Бухгалтерская отчетность

за январь-сентябрь 20 26 г.

Организация	**ПАО "ЭЛ5-Энерго"**	по ОКПО	**75012898**
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	**6671156423**
Организационно-правовая форма	**Публичное акционерное общество**	по ОКОПФ	**12247**
Форма собственности	**Совместная частная и иностранная собственность**	по ОКФС	**34**

Адрес в пределах места нахождения **620014, Россия, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Хохрякова, д. 10.**

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☑ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации — ИНН

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации — ОГРН

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☐ ДА ☑ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Бухгалтерский баланс

на 30 сентября 2026 года

	Коды		
Форма по ОКУД	0710001		
Отчетная дата (число, месяц, год)	30	09	2026
по ОКПО	75012898		
по ОКЕИ	384		

Организация **ПАО "ЭЛ5-Энерго"**
Единица измерения: тыс. руб.

Поясне-ния	Наименование показателя	Код	На 30.09.2026 г.	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	221 139	226 722	235 843
3.1	Основные средства	1150	47 008 069	38 551 430	35 551 269
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
3.2	Финансовые вложения	1170	22 033 381	11 077 531	4 907 531
3.14	Отложенные налоговые активы	1180	2 812 075	2 189 210	2 796 129
46 115	Прочие внеоборотные активы	1190	15 228 926	12 459 610	6 784 271
	Итого по разделу I	**1100**	**87 303 590**	**64 504 503**	**50 275 043**
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.3	Запасы	1210	2 377 541	2 179 379	2 089 601
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 092	-	-
3.4	Дебиторская задолженность	1230	37 217 184	6 557 693	5 380 622
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	4 000	-	-
3.5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 651 511	3 024 965	4 740 704
	Прочие оборотные активы	1260	60 113	1 085 050	110 745
	Итого по разделу II	**1200**	**44 312 441**	**12 847 087**	**12 321 672**
	БАЛАНС	**1600**	**131 616 031**	**77 351 590**	**62 596 715**

Поясне-ния	Наименование показателя	Код	На 30.09.2026 г.	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.6	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	62 330 644	35 371 898	35 371 898
3.6	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	(546 343)	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
3.7	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	16 759 133	7 346 754	7 346 754
3.7	Резервный капитал	1360	360 084	149 340	149 340
3.8	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	7 333 920	6 766 175	2 551 291
	в том числе: -накопленная прибыль прошлых лет	*13701*	6 583 344	2 551 291	2 623 172
3.8	-нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	*13702*	750 576	4 214 884	(71 881)
	Итого по разделу III	**1300**	**86 237 438**	**49 634 167**	**45 419 283**
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.9	Заемные средства	1410	10 500 000	5 000 000	2 907 853
3.14	Отложенные налоговые обязательства	1420	4 319 740	3 318 750	2 907 887
3.11	Оценочные обязательства	1430	298 509	304 033	592 914
3.10	Прочие долгосрочные обязательства	1450	410 141	99 677	186 330
	Итого по разделу IV	**1400**	**15 528 390**	**8 722 460**	**6 594 984**
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.9	Заемные средства	1510	18 062 323	9 038 995	4 625 963
3.10	Кредиторская задолженность	1520	4 849 856	4 443 133	4 973 025
3.11	Оценочные обязательства	1540	3 684 225	2 305 784	983 460
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	3 253 799	3 207 051	-
	Итого по разделу V	**1500**	**29 850 203**	**18 994 963**	**10 582 448**
	БАЛАНС	**1700**	**131 616 031**	**77 351 590**	**62 596 715**

Руководитель _____ А.А. Тналин
(подпись АМП) (расшифровка подписи)

" 12 " ноября 2026 г.

и.о. Главного бухгалтера _____ Н.В. Леонова
(подпись) (расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах

за январь-сентябрь 2026 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710002		
Дата (число, месяц, год)	30	09	2026
по ОКПО	75012898		
по ОКЕИ	384		

Организация **ПАО "ЭЛ5-Энерго"**
Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-сентябрь 2026 года	За январь-сентябрь 2025 года
3.12	Выручка	2110	59 390 607	51 688 792
3.12	Себестоимость продаж	2120	(53 926 496)	(46 898 632)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	5 464 111	4 790 160
3.12	Коммерческие расходы	2210	(953 969)	(857 708)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	4 510 142	3 932 452
	Доходы от участия в других организациях	2310	500 000	-
	Проценты к получению	2320	353 824	219 664
	Проценты к уплате	2330	(2 640 578)	(616 436)
3.13	Прочие доходы	2340	329 734	597 456
3.13	Прочие расходы	2350	(1 874 135)	(761 425)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	1 178 987	3 371 711
3.14	Налог на прибыль организаций	2410	(428 382)	(1 270 193)
	в т.ч. текущий налог на прибыль организаций	2411	(161 537)	(258 060)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(266 845)	(1 012 133)
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	(29)	237 834
	Чистая прибыль (убыток)	2400	750 576	2 339 352
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	750 576	2 339 352
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-	-

Публичное акционерное общество «Энергетическая компания» ПАО «ЭЛ5-Энерго» г. Екатеринбург ИНН 6671156427

Руководитель _____ А.А. Тналин
(подпись) (расшифровка подписи)

и.о. Главного бухгалтера _____ Н.В. Леонова
(подпись) (расшифровка подписи)

"12" ноября 20 26 г.

Отчет об изменениях капитала

за январь-сентябрь 2026 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710004		
Дата (число, месяц, год)	30	09	2026
по ОКПО	75012898		
по ОКЕИ	384		

Организация **ПАО "ЭЛ5-Энерго"**

Единица измерения: тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
На 31 декабря 2024 г.	3100	35 371 898	-	-	7 346 754	149 340	2 551 291	45 419 283
Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
исправлением ошибок		-	-	-	-	-	-	-
На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3101	35 371 898	-	-	7 346 754	149 340	2 551 291	45 419 283
За январь-сентябрь 2025 г. Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	2 339 352	2 339 352
Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: доходы/расходы, относящиеся непосредственно на увеличение/уменьшение капитала	3241	-	-	-	-	-	-	-
изменение резервного капитала	3242	-	-	-	-	-	-	-
На 30 сентября 2025 г.	**3250**	**35 371 898**	**-**	**-**	**7 346 754**	**149 340**	**4 890 643**	**47 758 635**
На 31 декабря 2025 г.	**3200**	**35 371 898**	**-**	**-**	**7 346 754**	**149 340**	**6 766 175**	**49 634 167**
Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
На 31 декабря 2025 г. после корректировки	3201	35 371 898	-	-	7 346 754	149 340	6 766 175	49 634 167

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
За январь-сентябрь 2026 г.								
Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	750 576	750 576
Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	(546 343)	-	-	-	-	(546 343)
в том числе: *выкуп у акционеров собственных акций*	3332	-	(546 343)	-	-	-	-	(546 343)
Реорганизация юридического лица	3316	26 958 746	-	-	9 431 175	-	-	36 389 921
Иные изменения - всего	3340	-	-	-	(18 796)	210 744	(182 831)	9 117
в том числе: доходы/расходы, относящиеся непосредственно на увеличение/уменьшение капитала	3341	-	-	-	(18 796)	-	27 913	9 117
Изменение резервного капитала	3342	-	-	-	-	210 744	(210 744)	-
На 30 сентября 2026 г.	3300	**62 330 644**	**(546 343)**	**-**	**16 759 133**	**360 084**	**7 333 920**	**86 237 438**

Руководитель _____ А.А. Тналин
(подпись) (расшифровка подписи)

" 12 " ноября 20 26 г.

и.о. Главного бухгалтера _____ Н.В. Леонова
(подпись, МП) (расшифровка подписи)

Отчет о движении денежных средств

за январь-сентябрь 2026 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710005		
Дата (число, месяц, год)	**30**	**09**	**2026**
по ОКПО	**75012898**		
по ОКЕИ	**384**		

Организация **ПАО "ЭЛ5-Энерго"**

Единица измерения: тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За январь-сентябрь 2026 г.	За январь-сентябрь 2025 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	**60 532 315**	**53 236 250**
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	59 154 227	51 867 141
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	6 805	7 957
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
поступления процентов по дебиторской задолженности покупателей		-	-
прочие поступления	4119	1 371 283	1 361 152
Платежи - всего	4120	**(52 908 153)**	**(43 542 739)**
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(42 823 133)	(37 206 475)
в связи с оплатой труда работников	4122	(5 051 102)	(3 252 822)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2 617 250)	(892 522)
налога на прибыль организаций	4124	(388 592)	(479 876)
прочие платежи	4129	(2 028 076)	(1 711 044)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	**7 624 162**	**9 693 511**
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	**8 586 072**	**1 616 688**
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	11 243
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	8 559 075	1 605 445
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	9	-
прочие поступления	4219	26 988	-
Платежи - всего	4220	**(10 853 793)**	**(19 780 813)**
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(4 449 293)	(5 246 113)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(6 170 000)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(6 404 500)	(8 364 700)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	**(2 267 721)**	**(18 164 125)**

Наименование показателя	Код	За январь-сентябрь 2026 г.	За январь-сентябрь 2025 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	**41 000 000**	**15 920 828**
в том числе: получение кредитов и займов	4311	41 000 000	15 920 828
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	**(44 729 895)**	**(9 500 000)**
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(523 866)	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(40 998 978)	(9 500 000)
прочие платежи	4329	(3 207 051)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	**4300**	**(3 729 895)**	**6 420 828**
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	**1 626 546**	**(2 049 786)**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	**4450**	**3 024 965**	**4 740 704**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	**4500**	**4 651 511**	**2 690 918**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	**4490**	-	-

Руководитель _____ (подпись) А.А. Тналин (расшифровка подписи)

" 12 " ноября 20 25 г.

Публичное акционерное общество «ЭЛ5-Энергомаш» ПАО «ЭЛ5-Энергомаш» г. Екатеринбург ИНН 6671156423

и.о. Главного бухгалтера _____ (подпись) Н.В. Леонова (расшифровка подписи)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету и финансовых результатах

Данные пояснения являются неотъемлемой частью промежуточной бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «ЭЛ5-Энерго» за январь-сентябрь 2026 года, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общие сведения

1.1. Организационная структура и деятельность

Публичное акционерное общество «ЭЛ5-Энерго» (далее – Общество или ПАО «ЭЛ5-Энерго»), ранее работавшее под наименованием ПАО «Энел Россия» (до 06.12.2022 г.), ОАО «Энел Россия» (до 25.06.2015 г.), ОАО «Энел ОГК-5» (до 05.08.2014 г.) и ОАО «Пятая генерирующая компания оптового рынка электроэнергии» (до 07.07.2009 г.), и создано на основании распоряжения Правления ОАО РАО «ЕЭС России» № 113р от 25 октября 2004 г. в целях выполнения решения Совета директоров ОАО РАО «ЕЭС России» (протокол от 03.09.2004 г. № 176), решений Правления ОАО РАО «ЕЭС России» (протокол от 02.07.2004 г. № 1040пр/3, протокол от 20.09.2004 г. № 1078пр/1, протокол от 21.09.2004 г. № 1079пр/1), а также в соответствии с распоряжением Правительства РФ от 1 сентября 2003 г. № 1254-р.

Общество зарегистрировано 27 октября 2004 г. в Инспекции МНС России по Ленинскому району г. Екатеринбурга Свердловской области по адресу: 620014, Россия, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Хохрякова, д. 10. Основной государственный регистрационный номер: 1046604013257.

1 апреля 2026 года была осуществлена государственная регистрация итогов завершения реорганизации ПАО «ЭЛ5-Энерго» в ФНС России, в рамках которой к ПАО «ЭЛ5-Энерго» присоединились АО «ВДК-Энерго» и ООО «ЛУКОЙЛ-Экоэнерго».

ПАО «ЭЛ5-Энерго» имеет шесть филиалов (Центральный офис, Конаковская ГРЭС (КГРЭС), Невинномысская ГРЭС (НГРЭС), Среднеуральская ГРЭС (СуГРЭС), Ремонт Энергетических Машин (РЭМ), Экоэнерго).

В 2022 году произошла смена основного акционера ПАО «ЭЛ5-Энерго» и на 31 декабря 2022 года 56,43% акций Общества владел ПАО «ЛУКОЙЛ», на 31 декабря 2023 г. – 63,84 %, на 31 декабря 2024 г. – 65,63%, на 31 декабря 2025 г. – 65,63%, на 30 сентября 2026 г. доля владения ПАО «ЛУКОЙЛ» составила 80,49%.

ПАО «ЭЛ5-Энерго» владеет следующими дочерними обществами:

Наименование общества	Страна регистрации	Доля в уставном капитале	
		30 сентября 2026	31 декабря 2025
АО «Теплопрогресс»	Российская Федерация	60%	60%
ООО «ЭЛ5 Финанс»	Российская Федерация	100%	100%
ООО «ЭЛ5-Капитал» (переименование 21.09.2026 ООО «Ставропольская ВЭС»)	Российская Федерация	100%	100%
ООО «Кольская ВЭС»	Российская Федерация	100%	100%
ООО «Азовская ВЭС»	Российская Федерация	100%	100%
ООО «ЛУКОЙЛ-Кубаньэнерго» (переименование 22.10.2026 в ООО «Краснодарская генерация»)	Российская Федерация	99,99%	-
ООО «ЛУКОЙЛ-Ростовэнерго»	Российская Федерация	99,9993%	-
ООО «ЛУКОЙЛ-Астраханьэнерго»	Российская Федерация	100%	-
ООО «ЛУКОЙЛ-Волгоградэнерго»	Российская Федерация	99,995%	-
ООО «Ростовские тепловые сети»	Российская Федерация	99,99963%	-
ООО «Астраханские тепловые сети»	Российская Федерация	100%	-
ООО «Волжские тепловые сети»	Российская Федерация	100%	-
ООО «Волгодонские тепловые сети»	Российская Федерация	99,99%	-
ООО «ЛУКОЙЛ-ЦУР»	Российская Федерация	99,99%	-
ТОО «ЛУКОЙЛ-Экоэнерго Казахстан» (переименование 04.11.2026 в ТОО «ЭЛ5-Экоэнерго Казахстан»)	Республика Казахстан	100%	-

Основными видами деятельности Общества являются:

- производство и поставка электрической энергии и мощности на общероссийский оптовый рынок электрической энергии (мощности);
- производство и поставка тепловой энергии.

В соответствии с пунктом п. 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» Общество не раскрывает информацию о членах Совета директоров и Правления.

1.2. Отношения с государством и влияние на деятельность Общества

В число потребителей электрической и тепловой энергии, производимой электростанциями Общества, входит большое количество компаний, в которых государство выступает в качестве контролирующего участника или связанной стороны.

Правительство Российской Федерации оказывает непосредственное влияние на деятельность компании через регулирование, осуществляемое Федеральной Антимонопольной Службой («ФАС») в части оптовых продаж электроэнергии и региональными энергетическими комиссиями («РЭК») или региональными службами по тарифам («РСТ») в части реализации тепловой энергии. В целях более эффективного удовлетворения потребностей системы ОАО «Системный оператор – Центральное диспетчерское управление Единой энергетической системы» (АО «СО-ЦДУ ЕЭС») координирует деятельность всех генерирующих сооружений. Контроль деятельности АО «СО-ЦДУ ЕЭС» осуществляет НП «Администратор торговой системы».

Тарифы на электроэнергию для населения, и тарифы на тепло продолжают быть регулируемыми. Тарифы рассчитываются по методу «прямые издержки плюс» или «индексация».

1.3. Условия осуществления хозяйственной деятельности

В 2026 году события в Украине продолжают оказывать значительное влияние на экономическую среду, в которой осуществляет деятельность Общество. В отношении Правительства РФ, а также многих крупных финансовых институтов, других предприятий и физических лиц в России продолжают действовать и вводятся новые санкции со стороны Соединенных Штатов Америки, Европейского Союза и некоторых других стран. В частности, были введены ограничения на экспорт и импорт товаров, включая установление предельного уровня цен на отдельные виды сырьевых товаров, введены ограничения на оказание определенных видов услуг российским организациям, заблокированы активы ряда российских физических и юридических лиц, установлен запрет на ведение корреспондентских счетов, отдельные крупные банки отключены от международной системы обмена финансовыми сообщениями SWIFT, реализованы иные меры ограничительного характера. Также в контексте введенных санкций ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории Российской Федерации, а также ведение бизнеса с российскими гражданами и юридическими лицами.

В ответ на растущее давление на российскую экономику Правительством Российской Федерации и Центральным Банком Российской Федерации введены контрсанкции, меры валютного контроля и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и устойчивости российской экономики, финансового сектора и граждан.

Введение и последующее усиление санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Представленная бухгалтерская отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

1.4. Использование суждений, оценок и допущений

Для подготовки данной бухгалтерской отчетности руководство сделало ряд суждений, оценок и допущений в отношении признания и учета активов и обязательств, и раскрытия информации об условных активах и обязательствах. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Оценки и лежащие в их основе допущения регулярно пересматриваются. Последствия пересмотра бухгалтерских оценок признаются в периоде их пересмотра и в любых соответствующих будущих периодах.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена на основе учетной политики Общества, утвержденной приказом Генерального директора Общества от 23 декабря 2025 г. № 122, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1 Основные средства

Наличие и движение основных средств

в тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	выбыло объектов		амортиза-ция	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесцене-ние
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация и обесценение			первоначальная (переоценная) стоимость	накопленная амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	**за январь - сентябрь 2026 г.**	**92 935 576**	**(63 600 798)**	**16 356 206**	**(9 286)**	**6 229**	**(9 255 864)**	**(735 847)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**109 282 496**	**(73 586 280)**
	за январь - сентябрь 2025 г.	**86 475 637**	**(59 645 558)**	**2 459 760**	**(301 816)**	**295 212**	**(2 743 848)**	**(233 581)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**88 633 581**	**(62 327 775)**
в том числе: *Земля*	за январь - сентябрь 2026 г.	140 114	(83 197)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	140 114	(83 197)
	за январь - сентябрь 2025 г.	140 114	(83 197)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	140 114	(83 197)
Здания и сооружения	за январь - сентябрь 2026 г.	18 417 586	(13 629 494)	2 242 732	-	-	(1 188 320)	(77 975)	-	-	-	-	20 660 318	(14 895 789)
	за январь - сентябрь 2025 г.	18 301 088	(13 397 286)	77 654	(14 738)	14 573	(175 604)	(9 055)	-	-	-	-	18 364 004	(13 567 372)
Машины и оборудование	за январь - сентябрь 2026 г.	74 080 625	(49 751 201)	13 925 597	(9 239)	6 186	(7 953 640)	(635 906)	-	-	-	-	87 996 983	(58 334 561)
	за январь - сентябрь 2025 г.	67 837 074	(46 054 771)	2 306 576	(287 009)	280 570	(2 545 296)	(224 364)	-	-	-	-	69 856 641	(48 543 861)
Транспорт	за январь - сентябрь 2026 г.	110 413	(57 393)	117 529	-	-	(69 428)	(19 634)	-	-	-	-	227 942	(146 455)
	за январь - сентябрь 2025 г.	87 883	(52 932)	9 528	-	-	(6 406)	-	-	-	-	-	97 411	(59 338)
Прочее	за январь - сентябрь 2026 г.	186 838	(79 513)	70 348	(47)	43	(44 476)	(2 332)	-	-	-	-	257 139	(126 278)
	за январь - сентябрь 2025 г.	109 478	(57 372)	66 002	(69)	69	(16 542)	(162)	-	-	-	-	175 411	(74 007)

Наличие и движение прав пользования активами

в тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоце-ненная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	выбыло (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесцене-ние	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоце-ненная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ная амортиза-ция		
Права пользования активами - всего	**за январь - сентябрь 2026 г.**	**613 099**	**(425 993)**	**485 856**	**(23)**	**23**	**(164 501)**	**-**	**-**	**-**	**1 098 932**	**(590 471)**
	за январь - сентябрь 2025 г.	**588 993**	**(332 683)**	**19 727**	**(6 304)**	**2 170**	**(71 968)**	**-**	**-**	**-**	**602 416**	**(402 481)**
в том числе:	за январь - сентябрь 2026 г.	46 365	(29 126)	418 826	(23)	23	(25 513)	-	-	-	465 168	(54 616)
Земля	за январь - сентябрь 2025 г.	50 997	(26 758)	1 986	(1 373)	1 348	(4 820)	-	-	-	51 610	(30 230)
Прочие	за январь - сентябрь 2026 г.	566 734	(396 867)	67 030	-	-	(138 988)	-	-	-	633 764	(535 855)
	за январь - сентябрь 2025 г.	537 996	(305 925)	17 741	(4 931)	822	(67 148)	-	-	-	550 806	(372 251)

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

в тыс. руб.

Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Амортизируемые основные средства - всего	35 639 299	29 277 861	26 773 162
в том числе: *Здания и сооружения*	5 764 529	4 788 092	4 903 802
Машины и оборудование	29 662 422	24 329 424	21 782 303
Транспорт	81 487	53 020	34 951
Прочее	130 861	107 325	52 106
Неамортизируемые основные средства	56 917	56 917	56 917
в том числе: Земля	56 917	56 917	56 917

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

в тыс. руб.

Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	48 060	90 748	164 174
в том числе: *Земля*	99	277	254
Здания и сооружения	45 452	89 958	155 580
Машины и оборудование	1 996	-	6 845
Транспорт	-	-	841
Прочее	513	513	654

В соответствии с (IAS) 36 «Обесценение активов» на конец отчетного периода Общество произвело анализ признаков обесценения, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации, включая изменения на рынках капитала. В результате проведенного анализа ключевых допущений, влияющих на возмещаемую стоимость основных средств и других внеоборотных активов, признаков возможного начисления или восстановления ранее начисленного обесценения по состоянию на 30 сентября 2026 г. не обнаружено.

Капитальные вложения в основные средства

в тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период					На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	принято в расходы за период	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего, *в том числе:*	**за январь-сентябрь 2026г.**	-	-	**121 586**	**(24 830)**	-	-	**(90 525)**	**6 231**	-
	за январь-сентябрь 2025г.	-	-	**127 475**	**(24 556)**	-	-	**(102 548)**	**371**	-
Здания и сооружения	за январь-сентябрь 2026г.	-	-	1 218		-	-	(1 218)	-	-
	за январь-сентябрь 2025г.	-	-	-		-	-	-	-	-
Машины и оборудование	за январь-сентябрь 2026г.	-	-	34 122		-	-	(34 122)	-	-
	за январь-сентябрь 2025г.	-	-	27 624		-	-	(27 624)	-	-
Транспорт	за январь-сентябрь 2026г.	-	-	18 549		-	-	(18 549)	-	-
	за январь-сентябрь 2025г.	-	-	9 528		-	-	(9 528)	-	-
Прочее	за январь-сентябрь 2026г.	-	-	67 697	(24 830)	-	-	(36 636)	6 231	-
	за январь-сентябрь 2025г.	-	-	90 323	(24 556)	-	-	(65 396)	371	-

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период					На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	принято в расходы за период	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на создание, улучшение и восстановление основных средств - всего	**за январь-сентябрь 2026г.**	**9 583 373**	**(553 827)**	**4 443 951**	**-**	**147 284**	**(73 089)**	**(2 750 531)**	**11 203 704**	**(406 543)**
в том числе:	**за январь-сентябрь 2025г.**	**9 498 712**	**(1 033 832)**	**5 077 823**	**-**	**235 832**	**(960 943)**	**(2 353 019)**	**11 262 573**	**(798 000)**
Здания и сооружения	за январь-сентябрь 2026г.	1 305 589	(61 461)	538 243	-	25 813	-	(244 235)	1 599 597	(35 648)
	за январь-сентябрь 2025г.	436 320	(73 411)	36 915	-	45 534	-	(77 654)	395 581	(27 877)
Машины и оборудование	за январь-сентябрь 2026г.	7 763 420	(492 366)	3 962 784	-	121 471	(73 089)	(2 506 296)	9 146 819	(370 895)
	за январь-сентябрь 2025г.	8 543 789	(959 785)	5 040 588	-	258 498	(960 943)	(2 274 889)	10 348 545	(701 287)
Прочее	за январь-сентябрь 2026г.	514 364	-	(57 076)	-	-	-	-	457 288	-
	за январь-сентябрь 2025г.	518 603	(636)	320	-	(68 200)	-	(476)	518 447	(68 836)
из них на создание основных средств: *Здания и сооружения*	за январь-сентябрь 2026г.	13 617	-	27 231	-	-		(40 848)	-	-
	за январь-сентябрь 2025г.	16 138	(1 997)	1 881	-	1 997		(18 019)	-	-
Машины и оборудование	за январь-сентябрь 2026г.	830 953	(12 411)	374 164	-	12 411	-	(1 205 117)	-	-
	за январь-сентябрь 2025г.	215 280	(27 298)	261 035	-	27 298	-	(476 315)	-	-
Прочее	за январь-сентябрь 2026г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за январь-сентябрь 2025г.	-	-	476	-	-	-	(476)	-	-
Всего:	**за январь-сентябрь 2026г.**	**9 583 373**	**(553 827)**	**4 565 537**	**(24 830)**	**147 284**	**(73 089)**	**(2 841 056)**	**11 209 935**	**(406 543)**
	за январь-сентябрь 2025г.	**9 498 712**	**(1 033 832)**	**5 205 298**	**(24 556)**	**235 832**	**(960 943)**	**(2 455 567)**	**11 262 944**	**(798 000)**

3.1.1 Основные средства, взятые в аренду

По состоянию на 30 сентября 2026 на балансе Общества было отражено следующее движение по договорам аренды:

в тыс. руб.

	Земля	Прочее имущество	Итого ППА	Обязательства по аренде
Первоначальная стоимость				
Сальдо на 31.12.2025	**46 365**	**566 734**	**613 099**	**211 229**
Поступление	418 826	67 030	485 856	418 286
Возврат	(23)	(0)	(23)	
Накопленная амортизация				
Сальдо на 31.12.2025	**(29 126)**	**(396 867)**	**(425 993)**	
Начисленная амортизация	(25 513)	(138 988)	(164 501)	
Амортизация выбытия	23	0	23	0
Процентные расходы				50 635
Платежи				(137 612)
Первоначальная стоимость				
Сальдо на 30.09.2026	**465 168**	**633 764**	**1 098 932**	
Накопленная амортизация				
Сальдо на 30.09.2026	**(54 616)**	**(535 855)**	**(590 471)**	
Остаточная стоимость				
31 декабря 2025 г.	**17 239**	**169 867**	**187 106**	**211 229**
30 сентября 2026 г.	**410 552**	**97 909**	**508 461**	**542 538**

В составе долгосрочной кредиторской задолженности (строка 1450 «Прочие долгосрочные обязательства») на 30 сентября 2026 г. числится задолженность перед арендодателями в сумме 404 737 тыс. руб. (на 31 декабря 2025 г. - 99 677 тыс. руб.).

В составе краткосрочной кредиторской задолженности на 30 сентября 2026 г. числится задолженность перед арендодателями в сумме 137 800 тыс. руб. (на 31 декабря 2025 г. - 111 552 тыс. руб.).

3.2 Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

в тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	за январь-сентябрь 2026 г.	**11 157 291**	**(79 760)**	**13 559 286**	-	-	-	**(2 603 436)**	**24 716 577**	**(2 683 196)**
	за январь-сентябрь 2025 г.	**4 987 291**	**(79 760)**	**6 170 000**	-	-	-	-	**11 157 291**	**(79 760)**
в том числе: акции, паи	за январь-сентябрь 2026 г.	4 917	(2 960)	-	-	-	-	-	4 917	(2 960)
	за январь-сентябрь 2025 г.	4 917	(2 960)	-	-	-	-	-	4 917	(2 960)
вложения в дочерние компании	за январь-сентябрь 2026 г.	11 152 374	(76 800)	13 559 286	-	-	-	(2 603 436)	24 711 660	(2 680 236)
	за январь-сентябрь 2025 г.	4 982 374	(76 800)	6 170 000	-	-	-	-	11 152 374	(76 800)
Краткосрочные - всего	за январь-сентябрь 2026 г.	**20 088**	**(20 088)**	**4 000**	-	-	**29**	-	**24 088**	**(20 088)**
	за январь-сентябрь 2025 г.	**20 088**	**(20 088)**	-	-	-	-	-	**20 088**	**(20 088)**
ценные бумаги (векселя)	за январь-сентябрь 2026 г.	20 088	(20 088)	-	-	-	-	-	20 088	(20 088)
	за январь-сентябрь 2025 г.	20 088	(20 088)	-	-	-	-	-	20 088	(20 088)
выданные займы	за январь-сентябрь 2026 г.	-	-	4 000	-	-	29	-	4 000	-
	за январь-сентябрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	за январь-сентябрь 2026 г.	**11 177 379**	**(99 848)**	**13 563 286**	-	-	**29**	**(2 603 436)**	**24 740 665**	**(2 703 284)**
	за январь-сентябрь 2025 г.	**5 007 379**	**(99 848)**	**6 170 000**	-	-	-	-	**11 177 379**	**(99 848)**

3.3 Запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществлялась в январе-сентябре 2026 года по средней себестоимости по всем складам каждого филиала Общества в целом.

На 30 сентября 2026 года запасы составили 2 377 541 тыс. руб. (на 30 сентября 2025 г. – 2 162 284 тыс. руб.), с учетом резерва под обесценение оборотных материально-производственных запасов в сумме 44 618 тыс. руб. (на 30 сентября 2025 г. – 44 625 тыс. руб.).

Наличие и движение запасов

в тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за январь - сентябрь 2026 г.	**2 224 004**	**(44 625)**	**39 077 082**	**(38 878 927)**	**7**	**-**	**-**	**-**	**2 422 159**	**(44 618)**
	за январь - сентябрь 2025 г.	**2 134 759**	**(45 158)**	**34 705 879**	**(34 633 729)**	**533**	-	-	-	**2 206 909**	**(44 625)**
в том числе:	за январь - сентябрь 2026 г.	291 247	(17)	472 025	(348 363)	-	-	-	-	414 909	(17)
сырье и материалы	за январь - сентябрь 2025 г.	211 146	(17)	375 031	(307 444)	-	-	-	-	278 733	(17)
топливо	за январь - сентябрь 2026 г.	698 022	-	35 338 712	(35 385 587)	-	-	-	-	651 147	-
	за январь - сентябрь 2025 г.	869 174	-	30 837 291	(30 994 627)	-	-	-	-	711 838	-
запасные части	за январь - сентябрь 2026 г.	1 160 266	(44 608)	219 398	(124 791)	7	-	-	-	1 254 873	(44 601)
	за январь - сентябрь 2025 г.	975 907	(44 609)	298 981	(164 877)	1	-	-		1 110 011	(44 608)
прочие запасы	за январь - сентябрь 2026 г.	74 469	-	3 046 947	(3 020 186)	-	-	-	-	101 230	-
	за январь - сентябрь 2025 г.	78 532	(532)	3 194 576	(3 166 781)	532	-	-	-	106 327	-

3.4 Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

в тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)								На конец периода	
				поступило			списано						
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашено	за счет резерва	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**за январь - сентябрь 2026 г.**	**10 850 208**	**(4 292 515)**	**140 259 082**	**-**	**(234 707)**	**(109 438 932)**	**(193 529)**	**-**	**74 048**	**-**	**41 476 829**	**(4 259 645)**
	за январь - сентябрь 2025 г.	**11 991 374**	**(6 610 752)**	**95 807 754**	**-**	**(185 620)**	**(96 096 532)**	**(2 323 488)**	**(23)**	**204 500**	**-**	**9 379 085**	**(4 268 384)**
в том числе: покупатели и заказчики	за январь - сентябрь 2026 г.	9 400 553	(3 881 932)	72 718 570	-	(226 421)	(72 178 486)	(171 279)	-	72 272	-	9 769 358	(3 864 802)
	за январь - сентябрь 2025 г.	8 339 685	(3 949 298)	62 026 550	-	(182 152)	(62 406 398)	(75 943)	-	197 045	-	7 883 894	(3 858 462)
в том числе: электроэнергия	за январь - сентябрь 2026 г.	7 871 019	(3 127 738)	65 994 465	-	(129 267)	(65 487 152)	(171 279)	-	37 546	-	8 207 053	(3 048 180)
	за январь - сентябрь 2025 г.	6 981 170	(3 298 722)	57 188 361	-	(86 708)	(57 337 822)	(75 943)	-	126 048	-	6 755 766	(3 183 439)
теплоэнергия	за январь - сентябрь 2026 г.	1 367 762	(722 248)	4 884 730	-	(84 860)	(5 130 050)	-	-	46 305	-	1 122 442	(760 803)
	за январь - сентябрь 2025 г.	1 181 127	(632 646)	3 956 867	-	(85 626)	(4 208 961)	-	-	70 997	-	929 033	(647 275)
прочие покупатели и заказчики	за январь - сентябрь 2026 г.	161 772	(31 946)	1 839 375	-	(12 294)	(1 561 284)	-	-	(11 579)	-	439 863	(55 819)
	за январь - сентябрь 2025 г.	177 388	(17 930)	881 322	-	(9 818)	(859 615)	-	-	-	-	199 095	(27 748)
авансы выданные	за январь - сентябрь 2026 г.	50 984	-	32 357 277	-	-	(31 039 782)	-	-	-	-	1 368 479	-
	за январь - сентябрь 2025 г.	335 560	(750)	31 208 879	-	-	(31 406 134)	-	(23)	750	-	138 282	-
прочие дебиторы	за январь - сентябрь 2026 г.	1 398 671	(410 583)	35 183 235	-	(8 286)	(6 220 664)	(22 250)	-	1 776	-	30 338 992	(394 843)
	за январь - сентябрь 2025 г.	3 316 129	(2 660 704)	2 572 325	-	(3 468)	(2 284 000)	(2 247 545)	-	6 705	-	1 356 909	(409 922)
Итого	**за январь - сентябрь 2026 г.**	**10 850 208**	**(4 292 515)**	**140 259 082**	**-**	**(234 707)**	**(109 438 932)**	**(193 529)**	**-**	**74 048**	**-**	**41 476 829**	**(4 259 645)**
	за январь - сентябрь 2025 г.	**11 991 374**	**(6 610 752)**	**95 807 754**	**-**	**(185 620)**	**(96 096 532)**	**(2 323 488)**	**(23)**	**204 500**	**-**	**9 379 085**	**(4 268 384)**

Просроченная дебиторская задолженность

в тыс. руб.

Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.		На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего в том числе:	**4 795 774**	**536 129**	**4 463 517**	**171 002**	**6 871 814**	**259 942**
покупатели и заказчики	4 382 505	517 703	4 042 169	160 237	4 209 240	259 942
авансы выданные	-	-	-	-	750	-
прочие дебиторы	413 269	18 426	421 348	10 765	2 661 824	-

Расшифровка долгосрочной дебиторской задолженности

в тыс. руб.

Наименование	На 30 сентября 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
Прочие дебиторы в том числе:	**15 205 270**	**12 448 244**
беспроцентные выданные займы	14 853 000	12 155 000
прочие расчеты с персоналом	16 485	27 837
расчеты с покупателями и заказчиками	331 660	265 407
прочие расчеты	4 125	-

Предоставленные займы

В составе прочих внеоборотных активов числятся беспроцентные займы, выданные Обществом дочерним компаниям. Выдача и возврат беспроцентных займов дочерним обществам включаются в состав денежных потоков по инвестиционной деятельности в отчете о движении денежных средств.

в тыс. руб.

Наименован1 декабря	Срок погашения	На 30 сентября 2026	На 31 декабря 2025
ООО "Азовская ВЭС"	2041 г.	-	400 000
ООО "Азовская ВЭС"	2045 г.	6 200 000	6 800 000
ООО «Кольская ВЭС»	2041 г.	1 500 000	1 500 000
ООО «Кольская ВЭС»	2042 г.	-	2 150 000
ООО «Кольская ВЭС»	2044 г.	100 000	150 000
ООО «Кольская ВЭС	2045 г.	4 150 000	1 150 000
ООО "ЭЛ5 Финанс"	2029 г.	5 000	5 000
ООО "ЛУКОЙЛ-Астраханьэнерго"	2031 г.	850 000	-
ООО "Краснодарская генерация"	2031 г	168 000	-
ООО "ЛУКОЙЛ-Астраханьэнерго"	2032 г.	300 000	-
ООО "ЛУКОЙЛ-Ростовэнерго"	2031 г.	950 000	-
ООО "ЛУКОЙЛ-Волгоградэнерго"	2031 г.	630 000	
Итого		**14 853 000**	**12 155 000**

3.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

Остатки денежных средств и их эквивалентов:

в тыс. руб.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	30 сентября 2026 г.	31 декабря 2025 г.
Денежные средства в банках	4 651 511	1 024 965
Вклады до востребования и другие денежные эквиваленты	-	2 000 000
Всего	**4 651 511**	**3 024 965**

3.6 Акции Общества

В рамках процедуры выкупа собственных акций по требованию акционеров, в период с 29 декабря 2025 года по 9 февраля 2026 года было принято 373 требования от акционеров, имевших такое право, в общем размере 966 миллионов акций. Расходы ПАО «ЭЛ5-Энерго» на выкуп собственных акций составили 546 343 тыс. руб. Денежные средства перечислены акционерам, предъявившим требования о выкупе.

Уставный капитал ПАО «ЭЛ5-Энерго» на 30 сентября 2026 составляет 62 330 644 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2025 уставный капитал Общества составлял 35 371 898 тыс.руб. Увеличение обусловлено размещением дополнительных обыкновенных акций Общества в количестве 26 958 745 тыс. штук номинальной стоимостью 1,00 руб. за акцию, в т.ч. 13 118 752 тыс. штук путем конвертации в них акций АО «ВДК-Энерго» и 13 839 993 тыс. штук путем обмена на них 100-процентной доли, принадлежащей единственному участнику ООО «ЛУКОЙЛ-Энерго».

3.7 Добавочный и резервный капитал

За отчетный период добавочный капитал Общества изменился в связи с реорганизацией. На 30 сентября 2026 г. его величина составляет 16 759 133 тыс. руб.

В соответствии с законодательством в Обществе создается резервный капитал в размере 5% от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный капитал согласно уставу Общества, должен составлять 5% от чистой прибыли Общества. По состоянию на 30 сентября 2026 г. резервный капитал Общества составил 360 084 тыс. руб.

3.8 Нераспределенная прибыль

По состоянию на 30 сентября 2026 г. нераспределенная прибыль Общества составила 7 333 920 тыс. руб. На 31 декабря 2025 г. в бухгалтерском балансе Общества числилась нераспределенная прибыль в сумме 6 766 175 тыс. руб.

Изменение в составе статьи Нераспределенная прибыль (убыток) обусловлено получением Обществом в отчетном периоде прибыли в сумме 750 576 тыс. руб., а также операциями, связанными с присоединением реорганизованных компаний.

3.9 Заёмные средства

Краткосрочные заёмные средства

Краткосрочные заёмные средства по состоянию на 30 сентября 2026 года имели следующую структуру:

Наименование	Остаток на 30.09.2026 г., тыс. руб.	Остаток на 30.09.2026 г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты и займы	18 062 323	18 062 323 тыс. руб.	15,50-15,70	2027 год	Без обеспечения
Итого заёмные средства	**18 062 323**	**18 062 323 тыс. руб.**	**15,50-15,70**	**2027 год**	**Без обеспечения**

Проценты, подлежащие уплате в течение 12 месяцев после отчетной даты, включены в строку Краткосрочные заемные средства, на 30 сентября 2026, 2025 годов составляют 62 323 тыс. руб. и 38 995 тыс. руб., соответственно.

Сумма начисленных процентов по займам и кредитам на 30 сентября 2026 года составила 2 640 578 тыс. руб. (на 30 сентября 2025 года – 982 853 тыс. руб., получен доход от размещения не потраченной суммы кредита 168 272 тыс.руб.).

Краткосрочные заёмные средства по состоянию на 31 декабря 2025 года имели следующую структуру:

Наименование	Остаток на 31.12.2025 г., тыс. руб.	Остаток на 31.12.2025 г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты и займы	9 038 995	9 038 995 тыс. руб.	15,72-18,70	2026 год	Без обеспечения
Итого заёмные средства	**9 038 995**	**9 038 995 тыс. руб.**	**15,72-18,70**	**2026 год**	**Без обеспечения**

Долгосрочные заёмные средства

Долгосрочные заёмные средства по состоянию на 30 сентября 2026 года имели следующую структуру:

Наименование	Остаток на 30.09.2026 г., тыс. руб.	Остаток на 30.09.2026 г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты и займы	10 500 000	10 500 000 тыс. руб.	15,80-15,97	2028 год	Без обеспечения
Итого заёмные средства	**10 500 000**	**10 500 000 тыс. руб.**	**15,80-15,97**	**2028 год**	**Без обеспечения**

Долгосрочные заёмные средства по состоянию на 31 декабря 2025 года имели следующую структуру:

Наименование	Остаток на 31.12.2025 г., тыс. руб.	Остаток на 31.12.2025 г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты и займы	5 000 000	5 000 000 тыс. руб.	18,20-18,70	2027 год	Без обеспечения
Итого заёмные средства	**5 000 000**	**5 000 000 тыс. руб.**	**18,20-18,70**	**2027 год**	**Без обеспечения**

Долгосрочные кредиты в сумме 10 500 000 тыс. руб. на 30 сентября 2026 года содержат ежеквартальные нефинансовые ковенанты. Риск нарушения данных ковенантов в течение следующих 12 месяцев отсутствует.

По состоянию на 30 сентября 2026 года у Общества есть возможность привлечения финансирования в рамках возобновляемых кредитных линий и договоров внутригруппового займа в размере 100,28 млрд руб.

Также по состоянию на 30 сентября 2026 года у Общества имеется возможность привлечения заемных средств в сумме до 40 млрд. руб. через размещение биржевых облигаций в рамках зарегистрированной программы.

Таким образом, Общество сможет исполнить свои финансовые обязательства по мере наступления срока их погашения.

3.10 Кредиторская задолженность

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

в тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на финансовый результат	перекласси-фицировано	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	**за январь - сентябрь 2026 г.**	**99 677**	**412 468**	-	-	-	**(102 004)**	**410 141**
	за январь - сентябрь 2025 г.	**186 330**	**19 727**	-	**(2 967)**	**(164)**	**(79 943)**	**122 983**
в том числе: поставщики и подрядчики	за январь - сентябрь 2026 г.	-	5 947	-	-	-	(543)	5 404
	за январь - сентябрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
обязательство перед арендодателями	за январь - сентябрь 2026 г.	99 677	406 521		-	-	(101 461)	404 737
	за январь - сентябрь 2025 г.	186 330	19 727	-	(2 967)	(164)	(79 943)	122 983
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**за январь - сентябрь 2026 г.**	**4 443 133**	**134 561 347**	**697 609**	**(134 950 254)**	**(3 983)**	**102 004**	**4 849 856**
	за январь - сентябрь 2025 г.	**4 973 025**	**117 522 828**	**359 351**	**(115 794 143)**	**(89 395)**	**79 943**	**7 051 609**
в том числе:	за январь - сентябрь 2026 г.	3 125 571	58 800 589	-	(59 457 967)	-	543	2 468 736
поставщики и подрядчики	за январь - сентябрь 2025 г.	3 601 416	50 849 923	-	(51 260 463)	(89 395)	-	3 101 481
из них:	за январь - сентябрь 2026 г.	1 127 891	43 087 486	-	(42 970 541)	-	-	1 244 836
поставщики топлива	за январь - сентябрь 2025 г.	1 368 578	36 904 941	-	(36 778 414)	-	-	1 495 105
подрядчики по строительству	за январь - сентябрь 2026 г.	918 210	4 772 012	-	(5 258 294)	-	543	432 471
	за январь - сентябрь 2025 г.	1 178 886	3 602 498	-	(3 986 068)	(66 575)	-	728 741
поставщики ТМЦ	за январь - сентябрь 2026 г.	50 683	906 215	-	(918 119)	-	-	38 779
	за январь - сентябрь 2025 г.	50 438	854 851	-	(857 438)	-	-	47 851
поставщики тепло- и электроэнергии	за январь - сентябрь 2026 г.	555 308	5 687 456	-	(5 874 855)	-	-	367 909
	за январь - сентябрь 2025 г.	470 422	5 449 498	-	(5 532 022)	-	-	387 898
поставщики услуг	за январь - сентябрь 2026 г.	473 479	4 347 420	-	(4 436 158)	-	-	384 741
	за январь - сентябрь 2025 г.	533 092	4 038 135	-	(4 106 521)	(22 820)	-	441 886
задолженность по оплате труда	за январь - сентябрь 2026 г.	-	2 963 961	-	(2 766 528)	-	-	197 433
	за январь - сентябрь 2025 г.	-	2 216 010	-	(2 083 123)	-	-	132 887
задолженность во внебюджетные фонды	за январь - сентябрь 2026 г.	116 841	1 222 287	-	(1 212 780)	-	-	126 348
	за январь - сентябрь 2025 г.	124 595	773 006	-	(815 300)	-	-	82 301
задолженность по налогам и сборам	за январь - сентябрь 2026 г.	728 295	3 876 241	-	(3 841 352)	-	-	763 184
	за январь - сентябрь 2025 г.	609 288	2 558 518	-	(2 491 086)	-	-	676 720
задолженность по авансам полученным	за январь - сентябрь 2026 г.	2 975	65 723 584	-	(65 725 808)	-	-	751
	за январь - сентябрь 2025 г.	1 056	56 926 239	-	(56 926 605)	-	-	690
прочие кредиторы	за январь - сентябрь 2026 г.	469 451	1 974 685	697 609	(1 945 819)	(3 983)	101 461	1 293 404
	за январь - сентябрь 2025 г.	636 670	4 199 132	359 351	(2 217 566)	-	79 943	3 057 530
Итого	**за январь - сентябрь 2026 г.**	**4 542 810**	**134 973 815**	**697 609**	**(134 950 254)**	**(3 983)**	**x**	**5 259 997**
	за январь - сентябрь 2025 г.	**5 159 355**	**117 542 555**	**359 351**	**(115 797 110)**	**(89 559)**	**x**	**7 174 592**

3.11 Оценочные обязательства

в тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за январь - сентябрь 2026 г.	**2 609 817**	**2 299 135**	**(882 595)**	**(43 623)**	**3 982 734**
	за январь - сентябрь 2025 г.	**1 576 374**	**1 904 059**	**(794 682)**	**(7 453)**	**2 678 298**
в том числе: *резерв под реструктуризацию*	за январь - сентябрь 2026 г.	-	-	(-)	(-)	-
	за январь - сентябрь 2025 г.	-	-	(-)	(-)	-
резерв по судебным делам	за январь - сентябрь 2026 г.	1 826 550	1 251 805	(100)	(19 082)	3 059 173
	за январь - сентябрь 2025 г.	401 029	1 157 569	(61 806)	(1 995)	1 494 797
резерв по на выплату отпусков в будущем	за январь - сентябрь 2026 г.	148 653	411 995	(427 435)	(-)	133 213
	за январь - сентябрь 2025 г.	117 146	288 959	(295 571)	(-)	110 534
резерв на выплату вознаграждения сотрудникам	за январь - сентябрь 2026 г.	518 673	539 543	(403 782)	(9 468)	644 966
	за январь - сентябрь 2025 г.	302 759	390 893	(158 532)	(-)	535 120
прочие оценочные обязательства	за январь - сентябрь 2026 г.	115 941	95 792	(51 278)	(15 073)	145 382
	за январь - сентябрь 2025 г.	755 440	66 638	(278 773)	(5 458)	537 847

3.12 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности

в тыс. руб.

Наименование показателя	за январь-сентябрь 2026 г.	за январь-сентябрь 2025 г.
Материальные затраты	41 745 797	36 845 161
Затраты на оплату труда	3 976 673	2 791 348
Отчисления на социальные нужды	973 542	661 134
Амортизация	3 776 478	2 959 945
Прочие затраты	3 454 006	3 641 044
Итого по элементам	53 926 496	46 898 632
Итого расходы по обычным видам деятельности	**53 926 496**	**46 898 632**

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

в тыс. руб.

Коммерческие расходы	За январь-сентябрь 2026 г.	За январь-сентябрь 2025 г.
Услуги операторов рынка	953 969	857 708
Итого коммерческие расходы	**953 969**	**857 708**

Расходы, непосредственно не связанные с производственным процессом (управленческие и хозяйственные расходы), по соответствующим статьям ежемесячно включаются в фактическую себестоимость выпускаемой продукции. Сумма таких расходов за январь-сентябрь 2026 года составляет 5 314 648 тыс. руб. (за январь-сентябрь 2025 года соответствующая группа расходов равнялась 4 111 324 тыс. руб.).

Доходы и расходы за январь-сентябрь 2026 года отражены в отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности и прочим доходам и расходам с расшифровками по видам и величинам.
Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже:

в тыс. руб.

Виды деятельности	**Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)**	**Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг**	**Валовая прибыль**
Электроэнергия	40 171 784	37 859 230	2 312 554
Мощность	13 719 953	10 651 712	3 068 242

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Теплоэнергия	4 003 878	4 237 129	-233 252
Прочее	1 494 992	1 178 426	316 567
Итого за январь-сентябрь 2026 г.	**59 390 607**	**53 926 496**	**5 464 111**

в тыс. руб.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Электроэнергия	36 688 980	33 720 548	2 968 432
Мощность	10 967 988	8 926 395	2 041 592
Теплоэнергия	3 297 389	3 517 789	-220 400
Прочее	734 435	733 900	536
Итого за январь-сентябрь 2025 г.	**51 688 792**	**46 898 632**	**4 790 160**

3.13 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы состоят из следующих групп:

в тыс. руб.

Наименование	за январь-сентябрь 2026г.	за январь-сентябрь 2025г.
Прочие доходы	**329 734**	**597 456**
в том числе:		
от штрафов, пени, неустоек к получению	-	41 106
страховое возмещение	272 014	244 605
от реализации материалов и прочих оборотных активов	34 216	49 304
от возврата госпошлины	4 314	-
доходы от восстановления оценочных резервов	-	111 115
от реализации дебиторской задолженности	-	2 735
от оприходования активов по результатам инвентаризации, после ремонта, и пр.	-	438
прибыль прошлых лет	-	22
доходы от реализации внеоборотных активов	30	11 257
прибыль по курсовым разницам	-	21 228
доходы от списания кредиторской задолженности	3 983	96 645
прочие доходы	15 177	19 001

Прочие расходы	**1 874 135**	**761 425**
в том числе:		
списание активов на непроизводственные нужды	245	27 229
от штрафов, пени, неустоек к выплате, компенсация расходов	544 986	12 289
материальная помощь и иные непроизводственные расходы на персонал	245 478	171 271
расходы на содержание социальной сферы	12 766	18 491
расходы на благотворительность	53 561	81 050
проценты по договорам аренды	50 635	28 888
расходы по курсовым разницам	10 428	-
расходы от реализации дебиторской задолженности	-	2 735
финансовые расходы	308 704	68 471
убытки от дисконтирования долгосрочной дебиторской задолженности	116 774	-
от убытков по списанию активов	30 593	14
расходы по начислению оценочных резервов	167 188	239 401
расходы от реализации материалов и прочих оборотных активов	-	20 865
взносы в некоммерческие организации	19 704	-
прочие расходы	313 073	90 721

3.14 Налоги и сборы

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за январь-сентябрь 2026 года соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом:

в тыс. руб.

Наименование	**Составляющая налога на прибыль**	**Ставка налога**	**Базовая сумма**	**Сумма налога**
Бухгалтерская прибыль	Условный расход по налогу на прибыль, в т.ч.:	25%	1 178 987	169 747
	- доход по основной деятельности	25%	678 987	169 747
	- доход, полученный в виде дивидендов	0%	500 000	-
Временные разницы:	Отложенный налог на прибыль, в т.ч.:	25%	(1 138 126)	(266 846)
- погашены/ начислены разницы	- отложенные налоговые обязательства	25%	(1 737 904)	(434 476)
- погашены/ начислены разницы	- отложенные налоговые активы	25%	599 778	149 944
- погашены/ начислены разницы	- отложенные налоговые активы (налоговые вычеты)			17 686

Наименование	Составляющая налога на прибыль	Ставка налога	Базовая сумма	Сумма налога
Постоянные налогооблагаемые разницы	Постоянное налоговое обязательство	25%	1 266 821	316 705
Налоговые вычеты	Постоянный налоговый доход			(58 070)
Налоговая база по налоговой декларации за 9 месяцев 2026 года	Текущий налог на прибыль	25%	807 682	161 536

3.15 Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с Обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции по продаже мощности и теплоэнергии, закупки лицензий и ИТ услуг.

В соответствии с пунктом 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» Общество не раскрывает перечень связанных сторон, с которыми осуществлялись хозяйственные операции в 2026 году.

Операции со связанными сторонами

в тыс. руб.

	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ					
Виды операций	**Основное хозяйствен-ное общество**	**Компании, принадлежащие к той же группе лиц, что и Общество**	**Дочерние общества**	**Основное хозяйствен-ное общество**	**Компании, принадлежащие к той же группе лиц, что и Общество**	**Дочерние общества**
	За январь-сентябрь 2026 года			**За январь-сентябрь 2025 года**		
Реализация электроэнергии и мощности	-	435 166	8 465	-	119 405	-
Реализация прочих товаров (работ, услуг)	-	1 523	1 375 796	-	924	492 262
Приобретение товаров (работ, услуг)	-	454 198	12 966	-	82 023	185

Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на отчетную дату задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составляет:

в тыс. руб.

Виды операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ					
	Основ-ное хозяй-ствен-ное общество	Компании, принадлежащие к той же группе лиц, что и Общество	Дочерние общества	Основ-ное хозяй-ствен-ное общест во	Компании, принадлежащие к той же группе лиц, что и Общество	Дочерние общества
	30 сентября 2026 года			31 декабря 2025 года		
Дебиторская задолженность	-	42 752	907 380	-	14 645	155 000
Займы выданные (в составе дебиторской задолженности)	-	-	28 392 728	-	-	500 000
Займы выданные (в составе прочих внеоборотных активов)	-	-	14 853 000	-	-	12 155 000
Кредиторская задолженность	-	100 570	2 069	-	53 964	188

Денежные потоки между Обществом и связанными сторонами

в тыс.руб.

Получено денежных средств	За январь - сентябрь 2026 года	За январь - сентябрь 2025 года
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг (операционная деятельность)	**1 545 414**	**602 499**
в т.ч. основное хозяйственное общество	-	-
дочерние общества	1 123 110	488 549
компании, принадлежащие к той же группе лиц, что и Общество	422 304	113 950
Возврат предоставленных займов (инвестиционная деятельность)	**3 200 000**	**1 600 000**
в т.ч. дочерние общества	3 200 000	1 600 000
Получение займов (финансовая деятельность)	-	**165 000**
в т.ч. дочерние общества	-	165 000
Получение дивидендов (финансовая деятельность)	-	-
в т.ч. дочерние общества	-	-
ИТОГО получено денежных средств	**4 745 414**	**2 367 499**
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги (операционная деятельность)	**541 559**	**26 528**
в т.ч. основное хозяйственное общество	4 234	-
дочерние общества	17 226	120
компании, принадлежащие к той же группе лиц, что и Общество	520 099	26 408

Перечислено денежных средств	За январь - сентябрь 2026 года	За январь - сентябрь 2025 года
Выплата процентов по займам (текущая деятельность)	**57 489**	-
в т.ч. основное хозяйственное общество	57 489	-
Платежи в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) (инвестиционная деятельность)	-	**6 170 000**

в т.ч. дочерние общества	-	6 170 000
Предоставление займов (инвестиционная деятельность)	**6 398 000**	**8 350 000**
в т.ч. дочерние общества	6 398 000	8 350 000
Возврат полученных займов (финансовая деятельность)	**14 498 978**	**-**
в т.ч. основное хозяйственное общество	14 498 978	-
ИТОГО перечислено денежных средств	**20 954 467**	**14 520 000**

3.16 Информация о реорганизации в форме присоединения

В отчетном периоде завершена реорганизация в форме присоединения к ПАО «ЭЛ5-Энерго» ООО «ЛУКОЙЛ-Экоэнерго» и АО «ВДК-Энерго» (далее - Присоединяемые организации).

Государственная регистрация завершения реорганизации осуществлена 01.04.2026 путем внесения в Единый государственный реестр юридических лиц записи о прекращении деятельности присоединяемых организаций в связи с реорганизацией в форме присоединения к Обществу.

С даты завершения реорганизации к Обществу перешли в порядке правопреемства права и обязанности Присоединяемых организаций.

В связи с завершением реорганизации показатели бухгалтерской отчетности Общества на 30 сентября 2026 года сформированы с учетом имущества и обязательств, принятых от Присоединяемых организаций.

В результате присоединения в составе активов Общества признаны активы Присоединяемых организаций общей балансовой стоимостью 52 015 862 тыс. руб.

В составе обязательств Общества отражены обязательства Присоединяемых организаций общей балансовой стоимостью 15 625 943 тыс.руб.

В результате присоединения ПАО «ЭЛ5-Энерго» разместило в пользу Единственного акционера АО «ВДК-Энерго» и Единственного участника ООО «ЛУКОЙЛ-Экоэнерго» 26 958 745 240 дополнительных обыкновенных акции ПАО «ЭЛ5-Энерго». В результате размещения дополнительных обыкновенных акций ПАО ЭЛ5-Энерго в пользу Единственного акционера АО «ВДК-Энерго» и Единственного участника ООО «ЛУКОЙЛ-Экоэнерго» общее количество размещенных обыкновенных акций ПАО «ЭЛ5-Энерго» составило 62 330 643 610 шт.

В следующей таблице представлена обобщенная информация о признанных суммах в отношении приобретенных активов и принятых обязательств на дату приобретения:

Показатель	Стоимость учета предшественника на дату приобретения, тыс.руб.
ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	**18 876 215**
Нематериальные активы	798
Основные средства	7 422 453
Финансовые вложения	10 954 497
Отложенные налоговые активы	479 073

Показатель	Стоимость учета предшественника на дату приобретения, тыс.руб.
Прочие внеоборотные активы	19 394
ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	**33 139 647**
Запасы	50 230
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	21 382
Дебиторская задолженность	33 041 047
Денежные средства и денежные эквиваленты	26 988
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	**14 597 961**
Заемные средства	13 989 011
Отложенные налоговые обязательства	566 514
Оценочные обязательства	14 134
Прочие долгосрочные обязательства	28 302
КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	**1 027 982**
Заемные средства	509 968
Кредиторская задолженность	382 014
Оценочные обязательства	136 000

Итого Чистые активы	**36 389 919**
Конвертация акций	26 958 745
Разница, отраженная в капитале	**9 431 174**

3.17 События после отчетной даты

В октябре 2026 года заключено дополнительное соглашение к кредитному договору с коммерческим банком об увеличении лимита кредитования с 5 миллиардов рублей до 10 миллиардов рублей

В октябре-ноябре 2026 года в рамках действующих кредитных линий получен кредит на сумму 4,5 миллиардов рублей сроком 18 мес.

Руководитель А. А. Тналин

Публичное акционерное общество «ЭЛ5-Энерго» ПАО «ЭЛ5-Энерго» г. Екатеринбург ИНН 6671156423

и.о. Главного бухгалтера Н.В. Леонова

12 ноября 2026 года