

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ АО «РАОС»

ЗА 2025 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное Общество «Русатом Оверсиз» (сокращенно - АО «РАОС») зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве 28.12.2017 года за № 5177746397219. Общество организовано 28.12.2017 путем реорганизации ООО «Русатом Оверсиз» в форме преобразования в Акционерное общество «Русатом Оверсиз». Реорганизация произошла на основании решения единственного участника ООО «РАОС» от 18.07.2017 №11, о чем внесена запись в ЕГРЮЛ от 25.07.2017 года, за государственным номером (ГРН) 9177747169239.

Организационно-правовая форма/форма собственности АО «РАОС» – Акционерное общество / частная собственность.

Место нахождения (юридический адрес) АО «РАОС» - 115280, г. Москва, внутригородская территория муниципальный округ Даниловский, улица Ленинская Слобода, дом 26, помещение 4Н/1.

Основными видами деятельности АО «РАОС» в 2025 году являлись - консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления и строительство объектов инфраструктуры Якутской АСММ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «РАОС» включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных подразделений (включая выделенные на отдельные балансы), а именно:

- Филиал Акционерного общества «Русатом Оверсиз» в Якутии (Филиал) создан на основании решения единственного акционера АО РАОС – АО «Атомный энергопромышленный комплекс» (АО «Атомэнергопром») №14 от 17.08.2021

Место нахождения Филиала: Российская Федерация, Республика Саха (Якутия), г. Якутск.

Полное наименование Филиала на русском языке: Филиал Акционерного общества «Русатом Оверсиз» в Республике Саха (Якутия).

Сокращенное название Филиала на русском языке: Филиал АО «РАОС» в Республике Саха (Якутия).

- Обособленное подразделение АО «РАОС» в поселке Усть-Куйга (Обособленное подразделение) создан на основании приказа АО РАОС от 19.12.2022 № 333/400-П. Поставлен на учет в УФНС России по республике Саха (Якутия), по месту своего нахождения 19.12.2022. ОГРН 5177746397219

Место нахождения Обособленного подразделения: Республика Саха (Якутия), Усть-Янский р-он, п. Усть-Куйга, ул.Ленина, д.12.

Среднегодовая численность работающих в АО «РАОС» составила: за отчетный период 123 чел., за предыдущий отчетный период 243 чел.

Высший орган управления Общества – Общее собрание акционеров (Единственный акционер).

Уставный капитал Общества на отчетную дату составляет 4 800 100 000 рублей, сформирован полностью. 100% уставного капитала принадлежит АО «Атомный энергопромышленный комплекс».

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества – Президентом, Вергизаевым Ильей Александровичем.

Исполнительный орган подготовлен Единственному акционеру.

Прекращение деятельности или реорганизации АО «РАОС» не планируется. Годовая отчетность подлежит утверждению на общем собрании участников.

Данные в таблицах по тексту пояснений приведены в тысячах рублей (если не оговорено иное).

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета АО «РАОС» руководствовались Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность АО «РАОС» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Общество признает существенной сумму по определенной статье бухгалтерского баланса или отчета о финансовых результатах, отношение которой к общему итогу данных по соответствующей группе статей за отчетный период составляет не менее пяти процентов.

2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства в кассе и на счетах в банках, ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Курсы основных иностранных валют составили:

Валюта	на 31 декабря 2025 г	на 31 декабря 2024 г	на 31 декабря 2023 г
--------	----------------------	----------------------	----------------------

Евро (код валюты 978)	92,0938	106,1028	99,1919
Доллар США (код валюты 840)	78,2267	101,6797	89,6883

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов свернуто.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность признается в организации краткосрочной, если срок ее погашения не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительность обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Остальная дебиторская и кредиторская задолженность организации является долгосрочной. Под операционным циклом организации признается время, которое она тратит на формирование запасов, производство и реализацию готовой продукции, а также срок погашения дебиторской задолженности за реализованную готовую продукцию.

Организация осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла.

Долгосрочная дебиторская задолженность отражается по группе статей «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств независимо от срока их погашения отражаются отдельной статьей в группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные на приобретение долгосрочных финансовых вложений, независимо от срока их погашения отражаются отдельной статьей в группе статей «Финансовые вложения» раздела I бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по договорам приобретения и создания объектов нематериальных активов средств, независимо от срока их погашения отражаются по статье «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса. Сумма таких авансов подлежит раскрытию в Пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

Исходя из требования осмотрительности, организация осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе организации с учетом (за вычетом) начисленного резерва по сомнительным долгам.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их обращения (погашения) и степени ликвидности:

долгосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет более 12 месяцев после отчетной даты - по группе статей "Финансовые вложения" раздела "Внеоборотные активы";

краткосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет не более 12 месяцев после отчетной даты - по группе статей "Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)" либо "Денежные средства и денежные эквиваленты" раздела "Оборотные активы" в зависимости от степени их ликвидности.

Остаток средств по счету учета средств целевого финансирования на финансирование капитальных затрат отражается в бухгалтерском балансе в разделе «Долгосрочные обязательства» по группе статей «Прочие обязательства».

Остаток средств по счету учета средств целевого финансирования на финансирование текущих затрат отражается в бухгалтерском балансе с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения):

долгосрочные, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев – в разделе «Долгосрочные обязательства» по группе статей «Прочие обязательства»;

краткосрочные, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев – в разделе «Краткосрочные обязательства».

2.3. Нематериальные активы

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве нематериального актива (при одновременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 14/2022) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.

После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Организация проверяет объекты нематериальных активов и капитальные вложения в них на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Для каждого объекта нематериальных активов организация определяет срок полезного использования (нематериальный актив с конечным сроком полезного использования), либо этот нематериальный актив классифицируется как нематериальный актив с неопределенным сроком полезного использования.

Начисление амортизации объекта нематериальных активов с конечным сроком полезного использования начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Амортизация объекта нематериальных активов, первоначальная стоимость которого увеличена в связи с улучшением объекта, начисляется исходя из его остаточной стоимости и оставшегося срока полезного использования (с учетом пересмотра), начиная с месяца, следующего за месяцем принятия таких улучшений к учету.

Амортизация нематериальных активов, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды Организации, начисляется линейным способом.

Амортизация нематериальных активов, срок полезного использования которых определяется исходя из количества продукции (объема работ (услуг) в натуральном выражении), которое Организация ожидает получить от использования объекта нематериальных активов, начисляется способом пропорционально количеству продукции (объему работ (услуг) в натуральном выражении).

Объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования амортизации не подлежат. Организация проверяет такие нематериальные активы на возможность определения срока полезного использования ежегодно на 31 декабря отчетного года, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности. Амортизация таких нематериальных активов начинается с месяца, следующего за месяцем, в котором стало возможным надежно определить срок полезного использования.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта нематериальных активов определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Элементы амортизации объектов нематериальных активов

2025

Наименование показателя	Код	Балансовая стоимость без учета обесценения на отчетную дату	Установленные сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)*	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость на отчетную дату
Нематериальные активы - всего	5.03.6.1.100	166 813	X	X	519 508
в том числе:					
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5.03.6.1.101				
программы для ЭВМ, базы данных	5.03.6.1.102	97 816	3-12	Линейный	

товарный знак, знаки обслуживания, наименование места происхождения товаров	5.03.6.1.103	1	9-9	Линейный	
топология интегральных микросхем	5.03.6.1.104				
селекционные достижения	5.03.6.1.105				
секреты производства («ноу-хау»)	5.03.6.1.106				
лицензии на виды деятельности, разрешения(кроме лицензий на пользование недрами)	5.03.6.1.107				
лицензии на пользование недрами	5.03.6.1.108				
право (лицензия) на осуществление деятельности с использованием объекта концессионного соглашения	5.03.6.1.109				
результаты исследований и разработок	5.03.6.1.110				
Прочие (Видеофильм о боливийском проекте центра ядерных исследований и технологий в Эль-Альто, интернет-сайт)	5.03.6.1.111	68 996	3-11	Линейный	

2024

Наименование показателя	Код	Балансовая стоимость без учета обесценения на конец года	Установленные сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)*	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость на конец года
Нематериальные активы - всего	5.03.6.2.100	247 277	X	X	507 412
в том числе:					
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5.03.6.2.101	-			-
программы для ЭВМ, базы данных	5.03.6.2.102	156 753	1-12	Линейный	-

товарный знак, знаки обслуживания, наименование места происхождения товаров	5.03.6.2.103	1	7-7	Линейный	-
топология интегральных микросхем	5.03.6.2.104	-			-
селекционные достижения	5.03.6.2.105	-			-
секреты производства («ноу-хау»)	5.03.6.2.106	-			-
лицензии на виды деятельности, разрешения(кроме лицензий на пользование недрами)	5.03.6.2.107	1	2-2	Линейный	-
лицензии на пользование недрами	5.03.6.2.108	-			-
право (лицензия) на осуществление деятельности с использованием объекта концессионного соглашения	5.03.6.2.109	-			-
результаты исследований и разработок	5.03.6.2.110	-			-
Прочие (Видеофильм о боливийском проекте центра ядерных исследований и технологий в Эль-Альто, интернет-сайт)	5.03.6.2.111	90 522	2-9	Линейный	-

Элементы амортизации объекта нематериальных активов подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта нематериальных активов.

Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете перспективно как изменения оценочных значений: с применением новых элементов амортизации определяются амортизационные отчисления объекта нематериальных активов с месяца, следующего за месяцем пересмотра.

В связи с проведенной индивидуальной проверкой по всем объектам НМА, на основании экспертного мнения специалистов, ответственных за сохранность и эксплуатацию объектов НМА и проведенного ими анализа изменений условий использования, СПИ увеличился на период от 3 до 12 месяцев. Метод начисления амортизации не менялся, ликвидационная стоимость не изменилась.

2.4. Основные средства

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основного средства (при одновременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 6/2020) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.

Объекты недвижимости, подлежащие государственной регистрации, принимаются к учету в составе основных средств, не зависимо от даты начала и окончания государственной регистрации.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, до момента их передачи в эксплуатацию отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Здания, машины, оборудование и другие основные средства» с последующим списанием на расходы периода в момент передачи в эксплуатацию.

Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости, и капитальные вложения в них отражаются по группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Отдельную группу основных средств образует инвестиционная недвижимость, которая вместе с капитальными вложениями в такую недвижимость отражается в бухгалтерском балансе по группе статей «Инвестиционная недвижимость».

Основные средства (в том числе инвестиционная недвижимость) оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Организация проверяет основные средства и капитальные вложения в них на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом.

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

Ликвидационная стоимость объекта основных средств является не существенной (принимается равной нулю), в случае если разница между предполагаемым доходом и расходом от выбытия объекта составляет не более 100 000 рублей.

Элементы амортизации объектов основных средств

на 31 декабря 2025 г.

Наименование показателя	Код	Балансовая стоимость без учета обесценения на отчетную дату	Установленные сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)*	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость на отчетную дату
-------------------------	-----	---	--	-------------------------------	---

Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5.04.7.1.110	925 893	X	X	
в том числе:					
Здания	5.04.7.1.111	462 671	4-4	линейный	-
Сооружения и передаточные устройства	5.04.7.1.112	354 158	4-4	линейный	-
Машины и оборудование	5.04.7.1.113	95 982	3-12	линейный	-
Транспортные средства	5.04.7.1.114	-	-	линейный	-
Земельные участки и объекты природопользования	5.04.7.1.115	-	-		-
Другие виды основных средств	5.04.7.1.116	13 082	3-13	линейный	-
Инвестиционная недвижимость - всего	5.04.7.1.120	-	X	X	-
в том числе:					
Здания	5.04.7.1.121	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5.04.7.1.122	-	-	-	-
Машины и оборудование	5.04.7.1.123	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5.04.7.1.124	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5.04.7.1.125	-	-	-	-

на 31 декабря 2024 г.

Наименование показателя	Код	Балансовая стоимость без учета обесценения на конец года	Установленные сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)*	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость на конец года
-------------------------	-----	--	--	-------------------------------	--

Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5.04.7.2.110	1 263 785	X	X	
в том числе:					
Здания	5.04.7.2.111	616 894	4-4	линейный	-
Сооружения и передаточные устройства	5.04.7.2.112	472 211	4-4	линейный	-
Машины и оборудование	5.04.7.2.113	163 663	2-9	линейный	-
Транспортные средства	5.04.7.2.114	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5.04.7.2.115	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5.04.7.2.116	11 017	1-12	линейный	-
Инвестиционная недвижимость - всего	5.04.7.2.120		X	X	
в том числе:					
Здания	5.04.7.2.121	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5.04.7.2.122	-	-	-	-
Машины и оборудование	5.04.7.2.123	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5.04.7.2.124	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5.04.7.2.125	-	-	-	-

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации объекта основных средств. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

В связи с проведенной индивидуальной проверкой по всем объектам ОС, на основании экспертного мнения специалистов, ответственных за сохранность и эксплуатацию объектов ОС и проведенного ими анализа изменений условий использования, СПИ увеличился на период от 3 до 12 месяцев. Метод начисления амортизации не менялся, ликвидационная стоимость не изменилась.

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости;

- основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (в частности, земельные участки, объекты природопользования, музейные предметы и музейные коллекции);
- используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объектов основных средств, которые законсервированы и не используются при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд.

2.5. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы. Указанную корректировку Общество производит ежеквартально.

По долговым ценным бумагам (векселя, облигации), приобретенным с дисконтом, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, Обществом производится равномерное (ежемесячное) признание дохода в виде разницы между первоначальной и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам проверки на обесценение по состоянию на 31 декабря отчетного года. При определении величины резерва Обществом, на основании доступной информации, определена расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создан резерв под обесценение финансовых вложений. Изменения резерва по результатам тестирования на обесценение финансовых вложений по состоянию на 31 декабря отчетного года отнесены на прочие расходы и доходы.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, включая векселя и депозитные сертификаты), не имеющие рыночной стоимости, оцениваются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам способом ФИФО. Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги, такие как векселя и депозитные сертификаты), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.6. Запасы

Организация применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Организация осуществляет отпук и списание запасов, учитываемых в специальном порядке (драгоценные металлы, драгоценные камни, уранодержащие материалы и товары), а также приобретенных для конкретных проектов, договоров и не являющихся взаимозаменяемыми, по себестоимости каждой единицы. При этом себестоимость единицы включает все расходы (в том числе ТЗР), связанные с приобретением данных запасов. Под партией уранодержащих запасов понимают количество запасов, принимаемое к учету одновременно (по одному первичному документу).

При продаже и ином выбытии драгоценных металлов и драгоценных камней, используемых в особом порядке, их оценка производится по себестоимости каждой единицы таких запасов. При этом себестоимость единицы включает все расходы (в том числе ТЗР), связанные с их приобретением.

Себестоимость остальных запасов, которые могут обычным способом заменить друг друга, оценивается: себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО);

Списание в производство (эксплуатацию) специальной оснастки, не удовлетворяющей критериям признания основных средств, и специальной одежды производится одновременно в момент ее передачи в производство (эксплуатацию).

Стоимость тары (в том числе многооборотной), право собственности на которую принадлежит организации, за исключением тары-оборудования, удовлетворяющей критериям признания основных средств, относится на расходы организации в момент передачи указанной тары в эксплуатацию

Оценка незавершенного производства и готовой продукции производится по фактической цеховой себестоимости.

2.7. Займы и кредиты

Проценты по кредитам и займам, полученным включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Дополнительные расходы по займам (кредитам) предварительно отражаются на счете 97 «Расходы будущих периодов» с последующим включением в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

2.8. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

2.9. Выручка, прочие доходы

Выручка от выполнения работ, оказания услуг (не долгосрочного характера) признается, когда работа/услуга считается выполненной/принятой.

Работа/услуга считается выполненной/принятой на дату подписания акта приема-передачи работ (услуг) обеими сторонами, если иное не предусмотрено договором о выполнении работ (оказании услуг), а также требованиями законодательных и нормативных актов.

В отчете о финансовых результатах следующие виды прочих доходов и расходов показываются свернуто:

- доходы и расходы в виде курсовых разниц;
- доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;
- отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;
- расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходы в связи с уменьшением их стоимости;
- доходы и расходы от переоценки ценных бумаг по рыночной стоимости;
- доходы и расходы от выбытия объектов основных средств, материальных активов и капитальных вложений в них;
- доходы и расходы по производным финансовым инструментам, связанным с одним объектом хеджирования;
- доходы и расходы от выбытия долговых ценных бумаг;
- доходы и расходы от переуступки прав требования;
- доходы и расходы от ликвидации ТМЦ;
- доходы от распределения имущества ликвидируемой организации и расходы от списания акций (пасв, долей) ликвидируемых организаций;
- суммы начисленного и восстановленного убытка под обесценение основных средств, капитальных вложений в них, прав пользования активами;
- доходы и расходы от переоценки чистой инвестиции в аренду (для квалифицируемых в составе прочих доходов и расходов).

2.10. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

2.11. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены в отчетности при сроке их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода – в составе оборотных активов (по статье баланса «Прочие оборотные активы»);
- более 12 месяцев после отчетного периода – в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

2.12. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам организации относятся:

Операции кэш-пулинга — размещение денежных средств на срок не более 90 дней на основании договоров внутригруппового займа; векселя банков с наивысшими кредитными рейтингами международных рейтинговых агентств (национальный кредитный рейтинг ruA и выше кредитного агентства Moody's, национальный кредитный рейтинг ruAA и выше кредитного агентства Standard & Poor's, национальный кредитный рейтинг AAA(rus) кредитного агентства Fitch, либо соответствующие им внешние кредитные рейтинги), со сроком погашения не более 90 дней с даты покупки (в том числе, со сроком «по предъявлению»);

средства займов со сроком возврата заимодавцу на следующий рабочий день за днем предоставления, перечисленные пул-лидеру в рамках операций кэш-пулинга, производимых между организациями Группы компаний «Росатом». При этом под кэш-пулингом понимается перечисление средств заимодавцев пул-лидеру на пополнение его оборотных средств и возврат указанных средств в автоматическом режиме.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществления этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- покупка и перепродажа финансовых вложений в течение трех месяцев;

В Отчете о движении денежных средств организация показывает наличие денежных средств в иностранной валюте по курсу ЦБ РФ, действующему на отчетные даты, а движение денежных средств в иностранной валюте в течение отчетного периода — по курсу ЦБ РФ на даты совершения операций в иностранной валюте.

Движение денежных средств, связанное с покупкой или продажей иностранной валюты отражается в Отчете о движении денежных средств сальдировано. Прибыли и убытки от операций по покупке и продаже иностранной валюты отражаются по строкам «Прочие доходы» и «Прочие расходы» по текущей деятельности Отчета о движении денежных средств.

2.13. Договоры аренды

Организация осуществляет бухгалтерский учет объектов учета аренды в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и МСФО (IFRS) 16 «Аренда».

Платежи, связанные с договорами аренды, определяемые расчетным путем в зависимости от кадастровой стоимости предмета аренды, классифицируются в качестве переменных платежей, зависящих от ценовых индексов или процентных ставок, и включаются в состав арендных платежей.

2.13.1. Учет у Арендатора

Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде вне зависимости от срока аренды и рыночной стоимости предмета аренды. При этом в случае если срок аренды не превышает 12 месяцев, право пользования активом и обязательство по аренде оцениваются исходя из суммы номинальных величин будущих арендных платежей.

Дисконтирование будущих арендных платежей с применением процентной ставки, заложенной в договоре аренды, осуществляется арендатором только в тех редких случаях, когда ему доступна достоверная информация о справедливой и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды и первоначальных прямых затратах арендодателя. Во всех остальных случаях ставка процента, по которой арендатор мог бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости предмета аренды в аналогичных экономических условиях (ставка привлечения дополнительных заемных средств арендатором).

Права пользования активами учитываются по группам основных средств, соответствующим предметам аренды, обособленно по группе статей «Основные средства» или «Инвестиционная недвижимость» бухгалтерского баланса.

Затраты арендатора на отделимые и неотделимые улучшения предмета аренды, не компенсируемые арендодателем, не увеличивают стоимость права пользования активом и признаются в качестве отдельных активов в соответствии с ФСБУ 26/2020, ФСБУ 6/2020 или списываются на расходы согласно ПБУ 10/99.

Амортизация права пользования активом начисляется в соответствии с порядком, принятым в отношении основных средств с учетом положений ФСБУ 25/2018. Права пользования активами, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельными участками и т.д.) амортизируются в течение срока аренды, если договор аренды не предусматривает передачу права собственности на предмет аренды арендатору.

Организация проверяет права пользования активами на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения. Обесценение прав пользования активами осуществляется на уровне единицы, генерирующей денежные средства (ЕГДС), на основе данных, сформированных для целей подготовки консолидированной отчетности по МСФО. Убыток от обесценения активов на уровне ЕГДС признается на сумму превышения балансовой стоимости активов, входящих в ЕГДС, над стоимостью использования ЕГДС с распределением между отдельными объектами пропорционально их балансовой стоимости.

Проценты по обязательству по аренде начисляются ежемесячно.

2.13.2. Учет у Арендодателя

Проценты по чистой стоимости инвестиции в аренду начисляются арендодателем ежемесячно.

Доходы и расходы по аренде признаются арендодателем в составе прочих доходов.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно.

Исходя из требования осмотрительности, организация осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам в отношении чистой стоимости инвестиции в аренду.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 2025 ГОДА

Изменения в учетной политике, применяемые с 2025 года – отсутствуют

4. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

В 2025 году были произведены следующие исправления существенных ошибок предыдущих отчетных периодов:

- 1) Начисление резерва по ДАП «Объект строительства АСММ Якутия» в связи с проведением тестирования на обесценение ДАП и определением чистой стоимости его продажи по состоянию на 31/12/2024 и 31/12/2025;
- 2) Переквалификация авансов поставщикам по производственным услугам на авансы поставщикам по капитальному строительству и объектам основных средств.

Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г.

Номер корректировки *	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
на 31 декабря 2024г				
ОНА по начисленным резервам ДАП «Объект Строительства АСММ Якутия»	1180	308 761	1 255 351	1 564 112
	1100	38 018 890	1 255 351	39 274 241
Начисление резервов по ДАП «Объект Строительства АСММ Якутия»	1215	5 021 401	(5 021 401)	0
	1200	13 396 156	(5 021 401)	8 374 755
	1600	51 599 778	(3 766 050)	47 833 728

Пересчет нераспределенной прибыли в связи с восстановлением резервов по ДАП «Объект Строительства АСММ Якутия»	1370	(4 268 812)	(3 766 050)	(8 034 862)
	1300	2 244 160	(3 766 050)	(1 521 890)
	1700	51 599 778	(3 766 050)	47 833 728
на 31 декабря 2023г				
Переквалификация авансов поставщикам по Объект Строительства АСММ Якутия	11503	-	410 059	410 059
Переквалификация авансов поставщикам по Объект Строительства АСММ Якутия/	1150	1 189 472	410 059	1 599 531
	1100	15 833 998	410 059	16 244 057
Переквалификация авансов поставщикам по Объект Строительства АСММ Якутия	12302	3 309 315	(410 059)	2 899 256
Переквалификация авансов поставщикам по Объект Строительства АСММ Якутия	1230	3 888 109	(410 059)	3 478 050
	1200	12 978 011	(410 059)	12 567 952
	1600	29 222 068	(410 059)	28 812 009
	1700	28 812 009	-	28 812 009

Корректировки показателей отчета о финансовых результатах предшествующих периодов

Корректировки показателей отчета о финансовых результатах за 2024 г.

Номер корректировки *	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Восстановление резервов по ДАП Объект Строительства АСММ Якутия	2350	(2 498 309)	(5 021 401)	(7 519 710)
	2300	(3 964 988)	(5 021 401)	(8 986 389)
ОНА по восстановленным резервам ДАП Объект Строительства АСММ Якутия	2412	(79 980)	1 255 351	1 175 371
	2410	(79 980)	1 255 351	1 175 371
	2400	(4 311 196)	(3 766 050)	(8 077 246)

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

5.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов:

2025

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период						На конец периода					
		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение	поступило	выбыло			начислено амортизации	обесценение		переклассифицировано				
						первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение		призано (восстановлено)	уменьшено на сумму амортизации	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение
Нематериальные активы - всего	5.03.1.1.100	507 412	(260 135)	(247 277)	16 057	(3 961)	2 101	2 100	(94 661)	(2 100)	80 463	-	-	519 509	(352 695)	(166 814)
в том числе:																
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5.03.1.1.101	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
программы для ЭВМ, базы данных	5.03.1.1.102	274 512	(117 759)	(156 753)	13 642	(3 961)	2 101	2 100	(70 718)	(2 100)	58 936	-	-	284 193	(186 376)	(97 817)
товарный знак, знаки обслуживания, наименования места происхождения товаров	5.03.1.1.103	11	(9)	(1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11	(9)	(1)

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период						На конец периода					
		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение	поступило	выбыло			начислено амортизации	обесценение		переклассифицировано				
						первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение		признано (восстановлено)	уменьшено на сумму амортизации	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение		
Материальные активы - всего	5.03.1.2.100	452 278	(208 112)	-	152 101	(96 967)	95 554	-	(147 577)	(247 277)				507 412	(260 135)	(247 277)
в том числе:																
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5.03.1.2.101	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
программы для ЭВМ, базы данных	5.03.1.2.102	206 267	(75 510)	-	133 866	(65 621)	65 520	-	(107 769)	(156 753)				274 512	(117 759)	(156 753)
товарные знаки, знаки обслуживания, наименования места происхождения товаров	5.03.1.2.103	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
топология интегральных микросхем	5.03.1.2.104	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
селекционные достижения	5.03.1.2.105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
секреты производства («ноу-хау»)	5.03.1.2.106	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

лицензии на виды деятельности, разрешения (кроме лицензий на пользование недрами)	5.03.1.2.107	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1)	(1)	(1)
лицензии на пользование недрами	5.03.1.2.108	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
право (лицензия) на осуществление деятельности с использованием объектов концессионного соглашения	5.03.1.2.109	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
результаты исследований и разработок	5.03.1.2.110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Код	Изменения за период										На конец периода				
		На начало года			выбыло			обесценение			переклассифицировано			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение
		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение	признано (восстановлено)	уменьшено на сумму амортизации	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение				
		654	(214)	(27)	-	(15)	15	-	-	-	-	-	654	(229)	(12)	
5.03.2.1.100		654	(214)	(27)	-	(15)	15	-	-	-	-	-	654	(229)	(12)	
Нематериальные активы, созданные самой организацией - всего																
в том числе:																
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5.03.2.1.101		-	-										-	-	
программы для ЭВМ, базы данных	5.03.2.1.102	654	(214)	(27)		(15)	15						654	(229)	(12)	
топология интегральных микросхем	5.03.2.1.103		-	-										-	-	
селекционные достижения	5.03.2.1.104															
секреты производства («ноу-хау»)	5.03.2.1.105		-	-										-	-	
результаты исследований и разработок	5.03.2.1.106		-	-										-	-	
прочие	5.03.2.1.107		-	-										-	-	

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение	поступило	выбыло			обесценение		переклассифицировано			
						первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение	признано (восстановлено)	уменьшено на сумму амортизации	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение	
		654	(241)	-	-	62	-	-	(27)	-	-	654	(215)	(27)
Нематериальные активы, созданные самой организацией - всего	5.03.2.2.100													
в том числе:														
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5.03.2.2.101													
программы для ЭВМ, базы данных	5.03.2.2.102	654	(241)			62			(27)			654	(215)	(27)
топология интегральных микросхем	5.03.2.2.103													
селекционные достижения	5.03.2.2.104													
секреты производства («ноу-хау»)	5.03.2.2.105													
результаты исследований и разработок	5.03.2.2.106													
прочие	5.03.2.2.107													

По состоянию на отчетные даты балансовая стоимость амортизируемых и неамортизируемых нематериальных активов составила:

Элементы амортизации объектов нематериальных активов

2025

Наименование показателя	Код	Балансовая стоимость без учета обесценения на отчетную дату	Установленные сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)*	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость на отчетную дату
Нематериальные активы - всего	5.03.6.1.100	166 813	X	X	519 508
в том числе:					
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5.03.6.1.101				
программы для ЭВМ, базы данных	5.03.6.1.102	97 816	3-12	Линейный	
товарный знак, знаки обслуживания, наименование места происхождения товаров	5.03.6.1.103	1	9-9	Линейный	
топология интегральных микросхем	5.03.6.1.104				
селекционные достижения	5.03.6.1.105				
секреты производства («ноу-хау»)	5.03.6.1.106				
лицензии на виды деятельности, разрешения(кроме лицензий на пользование недрами)	5.03.6.1.107				
лицензии на пользование недрами	5.03.6.1.108				
право (лицензия) на осуществление деятельности с использованием объекта концессионного соглашения	5.03.6.1.109				
результаты исследований и разработок	5.03.6.1.110				
Прочие (Видсофильм о bolivийском проекте центра ядерных исследований и технологий в Эль-Альто, интернет-сайт)	5.03.6.1.111	68 996	3-11	Линейный	

Наименование показателя	Код	Балансовая стоимость без учета обесценения на конец года	Установленные сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)*	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость на конец года
Нематериальные активы - всего	5.03.6.2.100	247 277	X	X	507 412
в том числе:					
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5.03.6.2.101	-			-
программы для ЭВМ, базы данных	5.03.6.2.102	156 753	1-12	Линейный	-
товарный знак, знаки обслуживания, наименования места происхождения товаров	5.03.6.2.103	1	7-7	Линейный	-
топология интегральных микросхем	5.03.6.2.104	-			-
селекционные достижения	5.03.6.2.105	-			-
секреты производства («ноу-хау»)	5.03.6.2.106	-			-
лицензии на виды деятельности, разрешения (кроме лицензий на пользование недрами)	5.03.6.2.107	1	2-2	Линейный	-
лицензии на пользование недрами	5.03.6.2.108	-			-
право (лицензия) на осуществление деятельности с использованием объекта концессионного соглашения	5.03.6.2.109	-			-
результаты исследований и разработок	5.03.6.2.110	-			-
Прочие (Видеофильм о боливийском проекте центра ядерных исследований и технологий в Эль-Альто, интернет-сайт)	5.03.6.2.111	90 522	2-9	Линейный	-

Неамортизируемые активы по состоянию на 31/12/2025 отсутствуют.

Балансовая стоимость нематериальных активов, в отношении которых имеются ограничения имущества прав организации или находящихся в залоге, на 31.12.2025, отсутствуют.

Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
		фактические затраты	накопленное обеспечение	затраты	обеспечение	списано		переклассифицировано		принято к учету в качестве нематериальных активов			
						фактические затраты	накопленное обеспечение	фактические затраты	накопленное обеспечение	фактические затраты	накопленное обеспечение		
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего в том числе	5.03.4.1.100	-	-	19 147	-	(3 090)	-	-	-	(16 057)	-	3 090	(3 090)
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5.03.4.1.101	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
программы для ЭВМ, базы данных	5.03.4.1.102	-	-	13 642	-	-	-	-	-	(13 642)	-	-	-
прочие	5.03.4.1.111	-	-	5 505	-	(3 090)	-	-	-	(2 415)	-	3 090	(3 090)
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	5.03.4.1.200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Сырье, материалы для создания и улучшения объектов нематериальных активов	5.03.4.1.300	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные по расчетам с поставщиками нематериальных активов	5.03.4.1.400	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2024

Наименование показателя	Код	Изменения за период							На конец периода									
		На начало года		затраты	обесценение	списано		переклассифицировано	принято к учету в качестве нематериальных активов									
		фактические затраты	накопленное обесценение			фактические затраты	накопленное обесценение		фактические затраты	накопленное обесценение								
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	5.03.4.2.100	-	-	82 760	-	-	-	-	-	(82 760)	-	-	фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение

5.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств:

Наименование показателя	Код	Изменения за период										На конец периода								
		На начало года			Поступило	Выбыло			Начислено амортизации	Обесценение		Переклассифицировано			Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение			
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Призано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации	Первоначальная (фактическая) стоимость		Накопленная амортизация	Накопленное обесценение									
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	504.1.1.110	1 651 151	(386 928)	(1 263 785)	19 444	(43 880)	41 749	1 072	(355 643)	(9 812)	351 513				1 626 715	(700 822)	(921 012)	681 154	(218 483)	(462 671)
в том числе: Здания	504.1.1.111	681 154	(64 260)	(616 894)	-	-	-	-	(154 223)	-	154 223	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Сооружения и передаточные устройства	5.04.1.1.112	521 399	(238 357)	(49 189)	(163 663)	-	-	-	-	-	(39 546)	38 827	720	(118 052)	(79 717)	(9 812)	76 773	118 052	-	-	-	521 399	(279 247)	(167 241)	(354 158)	
Машины и оборудование	5.04.1.1.113	402 020	-	-	-	-	-	-	-	-	(39 546)	38 827	720	(79 717)	(9 812)	76 773	375 229	118 052	-	-	-	375 229	(279 247)	(167 241)	(95 982)	
Транспортные средства	5.04.1.1.114	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Земельные участки и объекты природопользования	5.04.1.1.115	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Другие виды основных средств	5.04.1.1.116	46 578	(35 122)	(49 189)	(11 018)	-	-	-	-	(4 334)	2 922	38 827	720	(118 052)	(9 812)	76 773	375 229	118 052	-	-	-	375 229	(279 247)	(167 241)	(8 201)	
Инвестиционная недвижимость - всего	5.04.1.1.120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:																										
Здания	5.04.1.1.121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5.04.1.1.122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5.04.1.1.123	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5.04.1.1.124	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5.04.1.1.125	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период						На конец периода									
		Первоначальная (фактиче)	Накопленная	Накопленное	Поступило	Выбыло			Обесценение	Переклассифицировано										
						Первоначальная (фактиче)	Накопленная	Накопленное		Начислено амортизации	Признано (восстано)	Уменьше	Первоначальная (фактиче)	Накопленная	Накопленное					
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5.04.1.2.110	348 937	(186 626)	-	1 360 318	(58 104)	3 126	-	(203 428)	(1 263 785)	-	1 651 151	(386 928)	(1 263 785)	402 020	(49 189)	(64 260)	(163 663)	-	-
в том числе:																				
Здания	5.04.1.2.111	-	-	-	681 154	-	-	-	(64 260)	(616 894)	-	681 154	(64 260)	(616 894)	521 399	(49 189)	(64 260)	(472 210)	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5.04.1.2.112	-	-	-	521 399	-	-	-	(49 189)	(472 210)	-	521 399	(49 189)	(472 210)	402 020	(49 189)	(49 189)	(472 210)	-	-
Машины и оборудование	5.04.1.2.113	300 577	(153 987)	-	101 443	-	-	-	(84 370)	(163 663)	-	-	(84 370)	(163 663)	402 020	(238 357)	(238 357)	(163 663)	-	-
Транспортные средства	5.04.1.2.114	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Земельные участки и объекты природопользования	5.04.1.2.115	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Другие виды основных средств	5.04.1.2.116	48 360	(32 639)	-	56 322	(58 104)	3 126	-	-	-	-	(11 018)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	46 578	(35 122)	(11 018)	
Инвестиционная недвижимость - всего	5.04.1.2.120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

По состоянию на отчетные даты балансовая стоимость амортизируемых и неамортизируемых основных средств составила:

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства (балансовая стоимость) - всего	5.04.3.0.110	4 881	438	21 715
в том числе:				
Здания	5.04.3.0.111	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5.04.3.0.112	-	-	-
Машины и оборудование	5.04.3.0.113	-	-	-

Транспортные средства	5.04.3.0.114	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования (оценочное обязательство)	5.04.3.0.115	-	-	-
Другие виды основных средств	5.04.3.0.116	4 881	438	21 715
Инвестиционная недвижимость	5.04.3.0.117	-	-	-
Основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	5.04.3.0.220	-	-	-
Инвестиционная недвижимость	5.04.3.0.230	-	-	-
в т.ч. земельные участки и объекты природопользования	5.04.3.0.231	-	-	-

Неамортизируемые основные средства по состоянию на 31/12/2025 отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025:

-основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования отсутствуют.

-основные средства, находящиеся в залоге, отсутствуют.

Капитальные вложения в объекты основных средств.

Наименование показателя	Код	Изменения за период										На конец периода			
		На начало года		затраты		обесценение		списано		принято к учету в качестве основных средств		переклассифицировано			
		фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	5.04.5.1.110	4 537	(4 537)	11 659	(160)	(561)	-	(13 942)	3 004	-	1 693	(1 693)	-	-	
в том числе:															
Здания	5.04.5.1.111	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Сооружения и передаточные устройства	5.04.5.1.112	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Машины и оборудование	5.04.5.1.113	2 478	(2 478)	11 499	-	(561)	-	(12 755)	2 156	(661)	322	-	-	-	
Транспортные средства	5.04.5.1.114	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Земельные участки и объекты природопользования	5.04.5.1.115	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5.04.5.1.116	2 059	(2 059)	160	(160)	-	-	-	-	-	-	661	848	(1 187)	661	(322)	1 693	(1 693)	
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	5.04.5.1.120	401 119	(401 119)	3 158 805															
в том числе:																			
Здания	5.04.5.1.121	276 892	(276 892)	3 158 771			(3 435 663)	276 892											
Сооружения и передаточные устройства	5.04.5.1.122	124 227	(124 227)	34			(124 261)	124 227											
Машины и оборудование	5.04.5.1.123	-	-	-			-	-											
Транспортные средства	5.04.5.1.124	-	-	-			-	-											
Земельные участки и объекты природопользования	5.04.5.1.125	-	-	-			-	-											
Неотделимые улучшения арендованных зданий	5.04.5.1.126	-	-	-			-	-											

Другие виды основных средств	5.04.5.1.127						
Сырье и материалы и т.п. активы, используемые для создания, восстановления и улучшения основных средств	5.04.5.1.130						

2024

Наименование показателя	Код	Изменения за период										На конец периода			
		На начало года		затраты	обесценение	списано		принято к учету в качестве основных средств		переквалифицировано		фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение
		фактические затраты	накопленное обесценение			фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение				
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	5.04.5.2.110	47 424	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 537	(4 537)	

Машины и оборудование	5.04.5.2.123	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5.04.5.2.124	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5.04.5.2.125	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Неотделимые улучшения зданий	5.04.5.2.126	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5.04.5.2.127	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сырье и материалы и т.п. активы, используемые для создания, восстановления и улучшения основных средств	5.04.5.2.140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

На 31.12.25 года в составе основных средств Организации отсутствуют непоплаченные на отчетную дату и находящиеся в залоге в силу закона объекты основных средств.

5.3. Прочие внеоборотные активы

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменение за период		На конец года	
		Стоимость	Сумма резерва	Стоимость	Сумма резерва	Стоимость	Сумма резерва

Прочие внеоборотные активы - всего	5301	2 075 605	(839 954)	(2 060 530)	839 954	226 039	0
в том числе:							
расходы будущих периодов	5302	2 920	-	(2 445)	-	475	-
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5303	7 316	-	-	-	218 264	-
долгосрочные материалы и затраты в НЗП	5304	840 010	(839 954)	(840 010)	839 954	0	0
авансы выданные	5305	1 225 359	-	(1 225 367)	-	8	-
расчеты с покупателями	5306	-	-	7 292	-	7 292	-

5.4. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2025 г. сумма финансовых вложений организации составила 29 809 160 тыс. руб., из нес 29 809 160 тыс. руб., приходится на стоимость финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость. Движение финансовых вложений за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице.

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период										На конец периода			
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости	резерва под обесценение	изменение первоначальной стоимости, в выраженной в иностранной валюте, в связи с изменением курса иностранной валюты	переклассифицировано		первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5.05.1.1.100	29 797 240	(1 000)	14 713 560	-	-	-	-	-	-	(14 620 870)	-	29 889 930	(1 000)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
в том числе:																	
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	5.05.1.1.110	5 013 240	(1 000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 013 240	(1 000)	-	-
Долговые ценные бумаги	5.05.1.1.120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя	5.05.1.1.121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Облигации	5.05.1.1.122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период										На конец периода							
			посту	списано	проп	енты	(вкл	теку	щей	резер	ва	изме		ненн	е	переклассифицировано				
Предоставленные займы	5.05.1.1.230	29 809 160	(1 000)	14 733 237	(14 632 119)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14 620 870	-	29 910 278	(1 000)	
Прочие	5.05.1.1.240	-	-	19 677	(14 632 119)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	5.05.1.1.241	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права требований	5.05.1.1.242	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	5.05.1.1.243	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие финансовые вложения	5.05.1.1.244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5.05.1.1.300	29 809 160	(1 000)	14 733 237	(14 632 119)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29 910 278	(1 000)

2024

Облигации	5.05.1.2.122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Предоставленные займы																						
	5.05.1.2.130																					
Прочие	5.05.1.2.140																					
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	5.05.1.2.141																					
Приобретенные права требований	5.05.1.2.142																					
Депозитные вклады	5.05.1.2.143																					
Другие финансовые вложения	5.05.1.2.144																					
Краткосрочные - всего		7 769 070	13 018 120	(3 526 270)																	11 920	
в том числе:																						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	5.05.1.2.210																					
Долговые ценные бумаги	5.05.1.2.220																					
Векселя	5.05.1.2.221																					
Облигации	5.05.1.2.222																					

Предоставленные займы	5.05.1.2.230	7 769 070	-	20 553 120	(3 526 270)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 000)	-	-	29 809 160	(1 000)
Прочие	5.05.1.2.240	-	-	13 018 120	(3 526 270)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 920	-
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	5.05.1.2.241	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права требований	5.05.1.2.242	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Делозитные вклады	5.05.1.2.243	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие финансовые вложения	5.05.1.2.244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5.05.1.2.300	12 782 310	-	20 553 120	(3 526 270)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 000)	-	-	29 809 160	(1 000)

Денежные средства, перечисленные организацией в счет увеличения уставного капитала других организаций, по которым на отчетную дату не завершено оформление права собственности организации на приобретаемые акции (доли) – отсутствуют.

Стоимость и виды ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом, либо переданных другим организациям или лицам (кроме продажи) – отсутствуют.

По финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, но которые демонстрируют устойчивое существенное снижение их стоимости, начислен резерв в следующих суммах:

2025

Наименование показателя	Код	На начало года	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	Сумм резерва, использованного в отчетном году	Переклассифицировано	На конец периода
Долгосрочные финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5.05.3.1.100	1 000	-	-	-	-	1 000
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	5.05.3.1.110	1 000	-	-	-	-	1 000
Долговые ценные бумаги	5.05.3.1.120	-	-	-	-	-	-
Векселя	5.05.3.1.121	-	-	-	-	-	-
Облигации	5.05.3.1.122	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5.05.3.1.130	-	-	-	-	-	-
Прочие	5.05.3.1.140	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	5.05.3.1.141	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права требований	5.05.3.1.142	-	-	-	-	-	-
Другие финансовые вложения	5.05.3.1.143	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	5.05.3.1.144	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	5.05.3.1.200	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	5.05.3.1.210	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	5.05.3.1.220	-	-	-	-	-	-
Векселя	5.05.3.1.221	-	-	-	-	-	-
Облигации	5.05.3.1.222	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5.05.3.1.230	-	-	-	-	-	-
Прочие	5.05.3.1.240	-	-	-	-	-	-

Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	5.05.3.1.241	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права требований	5.05.3.1.242	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие финансовые вложения	5.05.3.1.243	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	5.05.3.1.244	-	-	-	-	-	-	-	-

2024

Наименование показателя	Код	На начало года	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	Сумм резерва, использованного в отчетном году	Перевод долгосрочные/ краткосрочные	На конец периода
Долгосрочные финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего		1 000	-	-	-	-	1 000
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	5.05.3.2.100	1 000	-	-	-	-	1 000
Долговые ценные бумаги	5.05.3.2.110	-	-	-	-	-	-
Векселя	5.05.3.2.120	-	-	-	-	-	-
Облигации	5.05.3.2.121	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5.05.3.2.122	-	-	-	-	-	-
Прочие	5.05.3.2.130	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	5.05.3.2.140	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права требований	5.05.3.2.141	-	-	-	-	-	-
Другие финансовые вложения	5.05.3.2.142	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	5.05.3.2.143	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	5.05.3.2.144	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется		-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	5.05.3.2.200	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	5.05.3.2.210	-	-	-	-	-	-

Долговые ценные бумаги	5.05.3.2.220	-	-	-	-	-
Векселя	5.05.3.2.221	-	-	-	-	-
Облигации	5.05.3.2.222	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5.05.3.2.230	-	-	-	-	-
Прочие	5.05.3.2.240	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	5.05.3.2.241	-	-	-	-	-
Приобретенные права требования	5.05.3.2.242	-	-	-	-	-
Другие финансовые вложения	5.05.3.2.243	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	5.05.3.2.244	-	-	-	-	-

В течение отчетного года организация осуществляла выдачу краткосрочных займов сроком до трех месяцев. Предоставление и возврат указанных займов отражены в отчете о движении денежных средств развернуто в составе потоков по инвестиционной деятельности (п. 7 ПБУ 1/2008, п. 22 МСФО (IAS) 7). Движение краткосрочных займов сроком до трех месяцев за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице:

Показатель	За 2025г.	За 2024г.
Поступления от возврата предоставленных займов	2 915 070	1 725 536
Платежи в связи с предоставлением займов другим лицам	3 271 920	1 711 450

Финансовые вложения, находящиеся в залоге, отсутствуют.]

5.5. Запасы

В бухгалтерском балансе запасы на отчетную дату показаны по балансовой стоимости. Балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом резерва под обесценение, который рассчитывается исходя из высокой вероятности отсутствия возмещения в планируемом ранее объеме по произведенным затратам в размере 100%.

Движение запасов за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице:

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	получения и затраты	выбыло		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
					себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	5.06.1.1.1.00	981 237	(976 817)	1 415 452	(584 491)	229 172	(61 949)	-	1 812 198	(809 593)		
в том числе:												
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5.06.1.1.1.01	4 415	-	3 065	(5 754)			(63)	1 663	-		
затраты в незавершенном производстве	5.06.1.1.1.02	976 822	(976 817)	1 412 387	(578 737)	229 172	(61 949)	63	1 810 535	(809 593)		
готовая продукция и товары для перепродажи	5.06.1.1.1.03	-	-									
товары отгруженные	5.06.1.1.1.04	-	-									
прочие запасы и затраты	5.06.1.1.1.05	-	-									

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	поступления и затраты	выбыло		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	5.06.1.2.1.00	2 256 940	(1 451 994)	775 150	(2 050 853)	839 954	(364 777)	-	-	981 237	(976 817)
в том числе:											
сырьё, материалы и другие аналогичные ценности	5.06.1.2.1.01	28 771		32 154	(53 287)				(3 223)	4 415	-
затраты в незавершенном производстве	5.06.1.2.1.02	2 228 169	(1 451 994)	742 996	(1 997 566)	839 954	(364 777)		3 223	976 822	(976 817)
готовая продукция и товары для перепродажи	5.06.1.2.1.03										
товары отгруженные	5.06.1.2.1.04										
прочие запасы и затраты	5.06.1.2.1.05										

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества прав, отсутствуют.

5.6. Долгосрочные активы к продаже

Активы, которые не будут использоваться по назначению, а в ближайшие 12 месяцев ожидается их выбытие, уже не являются внеоборотными (долгосрочными) активами. В результате чего Общество, как владелец таких активов, получит основные выгоды и преимущества от него не в результате использования его по назначению, а в результате продажи.

В связи с этим для более точной информативности отчетности, активы, которые по своей экономической сути уже не являются внеоборотными, отражены в составе отчетности по строке 1215 «Долгосрочные активы к продаже» в качестве долгосрочных активов к продаже по балансовой стоимости.

В момент принятия к бухгалтерскому учету долгосрочный актив к продаже оценивается по балансовой стоимости незавершенных капитальных вложений, дальнейшее возведение которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже.

Под балансовой стоимостью понимается нетто-оценка объекта, т. е. стоимость, по которой он отражен в бухгалтерском учете за вычетом резерв под снижение стоимости этого актива.

Состав долгосрочных активов к продаже по балансовой стоимости представлен в таблице:

Наименование актива	2025	
	Первоначальная стоимость	Резерв под снижение стоимости актива
Объект строительства АСММ Якутия	5 861 355	(5 861 355)
Наименование актива	2024	
	Первоначальная стоимость	Резерв под снижение стоимости актива
Объект строительства АСММ Якутия	5 861 355	(5 861 355)

5.7. Денежные средства

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств. Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств представлена в следующей таблице:

Увязка сумм бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств

Показатель	Код	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	5.23.3.0.100	291 176	35 522	128 981
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	5.23.3.0.200	291 176	35 522	128 981
в том числе:				
Денежные средства	5.23.3.0.201	860	785	87 682
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов	5.23.3.0.202	290 316	34 737	41 299

В течение отчетного периода организация направила денежные средства в размере 14 884 199 тыс. руб. на поддержание деятельности организации на уровне осуществляющих объемов производства и 16 699 тыс. руб. - на расширение масштабов этой деятельности.

В течение отчетного периода организация получила авансы от покупателей и заказчиков в сумме 1 309 578 тыс. руб., перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 1 198 331 тыс. руб. В течение предыдущего отчетного периода организация получила авансы от покупателей и заказчиков в сумме 27 744 тыс. руб., перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 4 270 184 тыс. руб. (НДС в соответствии с положениями учетной политики о представлении денежных потоков в отчете о движении денежных средств отражается свернуто).

В 2025 и 2024 имели место существенные денежные потоки между организацией и ее основными (материнскими) дочерними и зависимыми обществами и товариществами, которые отражены в отчете о движении денежных средств по следующим статьям:

Номер строки ОДДС	Наименование потока движения денежных средств	2025	
		Сумма, тыс. руб.	
4111	Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	2 389 826	
4112	Поступления от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	341 769	
4119	Прочие поступления	64 608	
4121	Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(993 626)	

4123	Оплата процентов по долговым обязательствам	(12 985 984)
4129	Прочие платежи	(745)
4213	Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	14 632 119
4214	Поступления дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	7 438 342
4221	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(5 883)
4223	Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(14 733 237)
4311	Поступление средств полученных кредитов и займов	21 199 957
4323	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(16 329 613)

2024

Номер строки ОДДС	Наименование потока движения денежных средств	Сумма, тыс. руб.
4111	Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	239 521
4112	Поступления от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	13 104
4119	Прочие поступления	7 684
4121	Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(3 549 569)
4123	Оплата процентов по долговым обязательствам	(4 421 572)
4129	Прочие платежи	(336)
4213	Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	3 526 270
4214	Поступления дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	3 497 784
4221	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(70 221)

4223	Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(20 553 120)
4224	Платежи процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	(2 095 123)
4311	Поступление средств полученных кредитов и займов	30 276 025
4323	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(3 616 270)

5.8. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Информация о наличии дебиторской задолженности, а также о суммах признанного и списанного резерва представлена в следующей таблице:

Наличие дебиторской задолженности

2025

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность (в составе прочих внеоборотных активов), всего:	5.07.1.1.100	1 232 675	-	-	-	225 564	-
в том числе покупатели и заказчики	5.07.1.1.110	7 292	-	-	-	7 292	-

авансы выданные прочим поставщикам (подрядчикам)	5.07.1.1.120	1 225 359	-	-	-	8	-
не предъявленная к оплате начисленная выручка по созданию (реконструкции) объекта концессионного соглашения	5.07.1.1.130	-	-	-	-	-	-
чистая стоимость инвестиции в аренду	5.07.1.1.140	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5.07.1.1.150	24	-	-	-	218 264	-
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего:	5.07.1.1.200	8 296 188	(185 727)	-	-	14 875 896	-
в том числе: покупатели и заказчики	5.07.1.1.210	1 910 905	-	-	-	484 755	-
из них сроком более 12 месяцев	5.07.1.1.211	-	-	-	-	-	-
авансы выданные поставщикам и подрядчикам	5.07.1.1.220	5 931 629	(95 209)	-	95 209	13 793 504	-
из них сроком более 12 месяцев	5.07.1.1.221	-	-	-	-	241 933	-
не предъявленная к оплате начисленная выручка	5.07.1.1.230	-	-	-	-	-	-
чистая стоимость инвестиции в аренду	5.07.1.1.240	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
								453 654	(90 518)	90 518	597 637
5.07.1.1.250	5.07.1.1.250	453 654	(90 518)	-	-	90 518	597 637	-
Долгосрочная дебиторская задолженность (в составе прочих внеоборотных активов), всего:	5.07.1.2.100	6 522 734	-	-	-	1 232 675	-	-
в том числе:								
покупатели и заказчики	5.07.1.2.110	1 5 127	-	-	-	7 292	-	-
авансы								
выданные прочим поставщикам (подрядчикам)	5.07.1.2.120	-	-	-	-	1 225 359	-	-
не предъявленная к оплате								
начисленная выручка по созданию (реконструкции) объекта концессионного соглашения	5.07.1.2.130	-	-	-	-	-	-	-
чистая стоимость инвестиции в аренду	5.07.1.2.140	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5.07.1.2.150	6 507 607	-	-	-	24	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего:	5.07.1.2.200	3 711 185	(233 135)	-	-	47 408	8 296 188	(185 727)

2024

в том числе: покупатели и заказчики	5.07.1.2.210	418 242	-	-	-	1 910 905	-
из них сроком более 12 месяцев	5.07.1.2.211	-	-	-	-	-	-
авансы выданные поставщикам и подрядчикам	5.07.1.2.220	3 021 166	(121 910)	-	26 701	5 931 629	(95 209)
из них сроком более 12 месяцев	5.07.1.2.221	-	-	-	-	-	-
не предъявленная к оплате начисленная выручка	5.07.1.2.230	-	-	-	-	-	-
чистая стоимость инвестиций в аренду	5.07.1.2.240	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5.07.1.2.250	271 777	(111 225)	-	20 707	453 654	(90 518)

Основную сумму дебиторской задолженности в размере 13 762 072 тыс.руб., показанной по стр.1230 на 31.12.2025 составляют авансы, выданные по договорам на проектирование и строительство Якутской АСММ.

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2025 г.		на 31 декабря 2024 г.		на 31 декабря 2023 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом РСД)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом РСД)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом РСД)

Всего	5.07.2.0.100	282 202	282 202	374 955	284 437	115 949	115 949
в том числе покупатели и заказчики	5.07.2.0.101	272 001	272 001	274 061	274 061	1 139	1 139
чистая стоимость инвестиции в аренду	5.07.2.0.102	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5.07.2.0.103	10 201	10 201	100 894	10 376	114 810	114 810

5.9. Обязательства

Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5.08.1.1.100	27 247	33 214	96 547
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5.08.1.1.110	403	-	3 640
авансы полученные всего	5.08.1.1.120	-	-	-
задолженность перед персоналом организации	5.08.1.1.130	-	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5.08.1.1.140	-	-	-
задолженность по налогам и сборам	5.08.1.1.150	-	-	-
прочие кредиторы	5.08.1.1.160	-	-	-
обязательство по аренде	5.08.1.1.170	26 844	33 214	92 907

Краткосрочная кредиторская задолженность - всего		5.08.1.1.200	953 198	975 125	951 393
в том числе:					
поставщики и подрядчики		5.08.1.1.210	901 872	831 934	820 544
из них сроком более 12 месяцев		5.08.1.1.211	-	-	-
авансы полученные всего		5.08.1.1.220	-	-	-
из них сроком более 12 месяцев		5.08.1.1.221	-	-	-
задолженность перед персоналом организации		5.08.1.1.230	11 765	47	805
задолженность перед государственными внебюджетными фондами		5.08.1.1.240	6 433	19 995	32 921
задолженность по налогам и сборам		5.08.1.1.250	16 237	26 644	4 185
прочие кредиторы		5.08.1.1.260	675	18 960	25 137
обязательство по аренде		5.08.1.1.270	16 216	77 545	67 801
Итого		5.08.1.1.300	2 290 023	1 008 339	1 047 940

Краткосрочные оценочные обязательства

2025

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период				На конец периода	
			признано		списано			переклассифицировано по срочности
			признано (без учета процентов)	рост приведенной стоимости (проценты)	погашено	как избыточная сумма		
Всего	5.08.3.1.100	244 011	193 317	-	(303 258)	(8 062)	-	126 008
в том числе:								
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	5.08.3.1.101	199 625	142 546	-	(218 325)	(7 447)	-	116 399

Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	5.08.3.1.102	44 386	50 156	-	(84 933)	-	-	9 609
Оценочные обязательства по прочим выплатам персоналу	5.08.3.1.103	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по выводу из эксплуатации объектов основных средств	5.08.3.1.104	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по рекультивации нарушенных земель	5.08.3.1.105	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по обращению с отработавшим ядерным топливом	5.08.3.1.106	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по обращению с радиоактивными и прочими отходами	5.08.3.1.107	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по проведению экологических мероприятий	5.08.3.1.108	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по обременительным договорам	5.08.3.1.109	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по судебным искам	5.08.3.1.110	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по налоговым искам/претензиям	5.08.3.1.111	-	615	-	-	-	(615)	-

Оценочные обязательства по реструктуризации	5.08.3.1.112	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по гарантийным обязательствам	5.08.3.1.113	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по финансовым гарантиям/поручительствам	5.08.3.1.114	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие оценочные обязательства	5.08.3.1.115	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2024

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			признано		погашено	списано		
			признано (без учета процентов)	рост приведенной стоимости		как избыточная сумма	переклассифицировано по срочности	
Всего	5.08.3.2.100	295 311	343 053	-	(325 394)	(68 959)	244 011	
в том числе:								
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	5.08.3.2.101	165 412	253 630	-	(216 771)	(2 646)	199 625	
Оценочные обязательства по оплате отпусков работникам	5.08.3.2.102	63 961	89 048	-	(108 623)	-	44 386	
Оценочные обязательства по прочим выплатам персоналу	5.08.3.2.103	65 938	375	-	-	(66 313)	-	
Оценочные обязательства по выводу из эксплуатации объектов основных средств	5.08.3.2.104	-	-	-	-	-	-	

Оценочные обязательства по рекультивации нарушенных земель	5.08.3.2.105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по обращению с отработавшим ядерным топливом	5.08.3.2.106	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по обращению с радиоактивными и прочими отходами	5.08.3.2.107	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по проведению экологических мероприятий	5.08.3.2.108	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по обременительным договорам	5.08.3.2.109	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по судебным искам	5.08.3.2.110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по налоговым искам/претензиям	5.08.3.2.111	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по реструктуризации	5.08.3.2.112	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по гарантийным обязательствам	5.08.3.2.113	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по	5.08.3.2.114	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

финансовым гарантиям/поручительствам										
Прочие оценочные обязательства	5.08.3.2.115	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расчет оценочных обязательств по отпускам зависит от количества дней отпуска и среднегодневного заработка на отчетную дату с учетом взносов. Существует неопределенность в отношении срока исполнения и величины данного оценочного обязательства. Ожидаемый срок исполнения – в течении 12 месяцев.

Оценочное обязательство по выплате годовой премии по КПЭ формируется исходя из сведений: - о предполагаемой годовой сумме расходов Организации на выплату годовой премии по КПЭ (с учетом достижения КПЭ), а также фактически отработанного работниками времени в отчетном календарном году, за которое выплачивается годовая премия по КПЭ (период премирования);

- размер страховых взносов, начисленных на выплату КПЭ. Существует неопределенность в отношении срока исполнения оценочного обязательства по вознаграждениям. Ожидаемый срок исполнения – в течении 12 месяцев.

Условные обязательства, способные оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность за 2025 год - отсутствуют.

5.10. Обеспечение обязательств

Обеспечения обязательств и платежей полученные

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2025 г.		на 31 декабря 2024 г.		на 31 декабря 2023 г.	
		Задолженность должника перед кредитором	Залоговая стоимость по договору	Задолженность должника перед кредитором	Залоговая стоимость по договору	Задолженность должника перед кредитором	Залоговая стоимость по договору
Обеспечения обязательств и платежей полученные - всего	5.09.1.0.100	2 296 168	-	2 304 076	-	1 337 566	-
в том числе:							
залог	5.09.1.0.110	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
		-	-	-	-	-	-

основные средства	5.09.1.0.111	-	-	-	-	-	-
запасы	5.09.1.0.112	-	-	-	-	-	-
нематериальные активы	5.09.1.0.113	-	-	-	-	-	-
финансовые вложения	5.09.1.0.114	-	-	-	-	-	-
прочие активы	5.09.1.0.115	-	-	-	-	-	-
поручительства	5.09.1.0.120	450 040	не применимо	450 040	не применимо	не применимо	не применимо
независимые гарантии	5.09.1.0.130	1 846 128	не применимо	1 854 036	не применимо	1 337 566	не применимо

Обеспечения обязательств и платежей выданные

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2025 г.		на 31 декабря 2024 г.		на 31 декабря 2023 г.	
		Задолженность должника перед кредитором	Балансовая стоимость актива	Задолженность должника перед кредитором	Балансовая стоимость актива	Задолженность должника перед кредитором	Балансовая стоимость актива
Обеспечения обязательств и платежей выданные - всего	5.09.2.0.200	19 502	-	-	-	-	-
в том числе:							
залог	5.09.2.0.300	-	-	-	-	-	-
нематериальные активы	5.09.2.0.310	-	-	-	-	-	-
основные средства	5.09.2.0.320	-	-	-	-	-	-
инвестиционная недвижимость	5.09.2.0.330	-	-	-	-	-	-
капитальные вложения на приобретение/создание основных средств	5.09.2.0.340	-	-	-	-	-	-
финансовые вложения*	5.09.2.0.350	-	-	-	-	-	-

вклады в УК других организаций (акции, доли)	5.09.2.0.351	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
долговые ценные бумаги	5.09.2.0.352	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие финансовые вложения	5.09.2.0.353	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
запасы	5.09.2.0.360	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие активы	5.09.2.0.370	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
поручительства	5.09.2.0.400	19 502	не применимо	83 134	не применимо	39 586	не применимо						

5.11. Кредиты и займы

Заемные средства

Условия и сроки платежей по непогашенным заемным средствам

За 2025 г.

Виды заемных средств*	Код	Валюта	Срок погашения (год)	Процентная ставка*	На начало года	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовые разницы	Переклассифицировано	На конец периода
Долгосрочные заемные средства, всего					47 361 394	21 196 010	-	-	-	(16 334 094)	52 223 310
Обеспеченные кредиты	5.16.1.1.110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Обеспеченные кредиты	5.16.1.1.120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Необеспеченные кредиты	5.16.1.1.130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы полученные	5.16.1.1.140	руб	2025	21,5-27,3	2 895 000	13 135 253	-	-	-	(16 030 253)	-
Займы полученные	5.16.1.1.140	руб	2026	21,43-27	-	19 705	-	-	-	(19 705)	-
Займы полученные	5.16.1.1.140	руб	2027	10,87-27	27 870 056	2 037 844	-	-	-	-	29 907 900
Займы полученные	5.16.1.1.140	руб	2028	18,47-23,48	900 000	-	-	-	-	-	900 000

Займы полученные	5.16.1.1.140	руб	2029	18,47-27,29	15 696 338	6 003 208	-	-	-	(284 136)	21 415 410
Долговые обязательства	5.16.1.1.150	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Облигации	5.16.1.1.151	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя	5.16.1.1.152	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные заемные средства, всего		-	-	-	741 874	3 946	13 128 841	(29 315 596)	-	16 334 094	893 159
Обеспеченные кредиты	5.16.1.1.160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Необеспеченные кредиты	5.16.1.1.170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы полученные	5.16.1.1.180	руб	2025	18,24-27,3	741 874	3 304	12 256 029	(29 031 460)	-	16 030 253	-
Займы полученные	5.16.1.1.180	руб	2026	21,4-27,29	-	642	872 812	-	-	19 705	893 159
Займы полученные	5.16.1.1.180	руб	2029	21,4-27,29	-	-	-	(284 136)	-	284 136	-
Долговые обязательства	5.16.1.1.190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Облигации	5.16.1.1.191	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя	5.16.1.1.192	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого заемные средства	5.16.1.1.100	-	-	-	48 103 268	21 199 956	13 128 841	(29 315 596)	-	-	53 116 469

За 2024 г.

Виды заемных средств*	Код	Валюта	Срок погашения (год)	Процентная ставка**	На начало года	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовые разницы	Переклассифицировано	На конец периода
Долгосрочные заемные средства, всего					12 854 489	16 876 039	-	-	-	17 630 866	47 361 394
Обеспеченные кредиты	5.16.1.2.110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Обеспеченные кредиты	5.16.1.2.120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Необеспеченные кредиты	5.16.1.2.130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы полученные	5.16.1.2.140	руб	2025	21,5-26,5	-	-	-	-	-	2 895 000	2 895 000
Займы полученные	5.16.1.2.140	руб	2027	10,87-26,51	12 854 489	3 891 567	-	-	-	11 124 000	27 870 056
Займы полученные	5.16.1.2.140	руб	2028	18,47-23,48	-	900 000	-	-	-	-	900 000
Займы полученные	5.16.1.2.140	руб	2029	18,47-26,83	-	12 084 472	-	-	-	3 611 866	15 696 338

Долговые обязательства	5.16.1.2.150	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Облигации	5.16.1.2.151	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя	5.16.1.2.152	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные заемные средства, всего													741 874
Обеспеченные кредиты	5.16.1.2.160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Несобеспеченные кредиты	5.16.1.2.170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы полученные	5.16.1.2.180	руб	2024	10,18-24,32	7 968 451	9 776 200	2 767 123	(6 492 774)	-	(14 019 000)	-	-	-
Займы полученные	5.16.1.2.180	руб	2025	18,24-26,83	88 900	3 623 786	4 281 245	(3 640 191)	-	(3 611 866)	-	-	741 874
Долговые обязательства	5.16.1.2.190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Облигации	5.16.1.2.191	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя	5.16.1.2.192	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого заемные средства	5.16.1.2.100	-	-	-	20 911 840	30 276 025	7 048 368	(10 132 965)	-	(10 132 965)	-	-	48 103 268

В течение отчетного периода организация начислила проценты по полученным кредитам и займам в следующих размерах:

Проценты по кредитам и займам

		Наименование показателя		Код	за 2025 г.	за 2024 г.
Сумма процентов, начисленная за период, всего				5.16.2.0.100	13 128 841	7 048 368
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода				5.16.2.0.110	13 119 181	4 732 661
Сумма капитализируемых процентов				5.16.2.0.120	9 660	2 315 707
Сумма процентов, включаемых в стоимость инвестиционного актива по займам, взятым на цели приобретения (сооружения) инвестиционного актива				5.16.2.0.121	9 660	2 315 707
Сумма включенных в стоимость инвестиционного актива процентов по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива				5.16.2.0.122	-	-

Сумма дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	5.16.2.0.123	-	-
---	--------------	---	---

Организация не открывала кредитные линии, овердрафты, не получала поручительства третьих лиц, не использованные для получения кредитов. Отсутствуют займы, недополученные по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа.

5.12. Отложенные налоги

В отчетном периоде организация применяла ставку по налогу на прибыль в размере 25%.

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка)

Наименование показателя	Код	за 2025 г.	за 2024 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета в т.ч:	5.15.1.0.100	(5 990 440)	(8 986 389)
Прибыль (убыток), облагаемая по ставке, отличной от 25% (0%,13%)	5.15.1.0.101	183 600	
Прибыль (убыток) облагаемая по ставке 20%	5.15.1.0.102		
Прибыль (убыток) облагаемая по ставке 25%	5.15.1.0.103		
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	5.15.1.0.200	-	-
Постоянный налоговый расход (доход)	5.15.1.0.300	1 813 885	872 978
Отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	5.15.1.0.400	(316 275)	924 300
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	5.15.1.0.500	1 497 610	1 797 278

В т.ч. ФИВВ, применяемый в текущем периоде	5.15.1.0.501		
Расход (доход) по налогу на прибыль	5.15.1.0.600	1 813 885	872 978
Отложенный налог на прибыль (не влияющий на текущий налог на прибыль отчетного периода), в т.ч.	5.15.1.0.700	1 255 348	(25 110)
обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	5.15.1.0.701		312 823
обусловленный признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	5.15.1.0.702		(337 282)
обусловленный корректировками отложенных налоговых активов и обязательств за предыдущие годы	5.15.1.0.703	1 255 348	(651)
обусловленный выбытием активов, погашением обязательств	5.15.1.0.704		
ФИВВ, переносимый на будущее	5.15.1.0.705		

5.13. Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный и предшествующий периоды

Наименование показателя	Код	за 2025 г.		за 2024 г.	
		Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

Всего	5.13.1.0.100	542 203	(74 072)	1 475 063	(568 378)
в том числе					
услуги прочие	5.13.1.0.101	542 203	(74 072)	1 475 063	(568 378)

Из общей суммы выручки выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, в 2025 г. и 2024 г. отсутствовала

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат

Наименование показателя	Код	за 2025 г.	за 2024 г.
Материальные затраты	5.10.1.0.110	1 083 266	237 304
в т.ч. затраты на энергетические ресурсы	5.10.1.0.111	26 997	7 685
Расходы на оплату труда	5.10.1.0.120	456 241	875 854
Отчисления на социальные нужды	5.10.1.0.130	116 664	217 357
Амортизация	5.10.1.0.140	58 266	300 361
Отраслевые резервы	5.10.1.0.150	-	
Прочие затраты	5.10.1.0.160	22 906	44 681
IT-ресурсы длительного использования (свыше 12 мес.), не являющиеся основными средствами согласно учетной политике			5 620
Аренда зданий и сооружений, кроме находящихся в государственной и муниципальной собственности		295	7 814
Аренда транспортных средств, кроме находящихся в государственной и муниципальной собственности			49 302
Добровольное личное страхование, предусматривающее оплату медицинских расходов работников, в случ смерти (вреда здоровью)		7 515	12 437
Консультационные ИТ-услуги		2 258	2 128

Консультационные услуги, прочие		63 524	162 762
Консультационные услуги по бухгалтерскому, налоговому учету и МСФО	-		5 530
Налоги и сборы социального характера в иностранный бюджет	-		96
Налог на имущество	-		10 021
Представительские расходы		1 853	4 908
Программное и информационное обеспечение (лицензии) (сторонние организации)		12 163	35 238
Проценты к уплате по кредитам и займам		60 883	
Прочие затраты на персонал		619	2 926
Расходы на обучение, оценку и развитие персонала		3 845	20 357
Расходы на проезд (зарубежные служебные поездки)		544	2 445
Расходы на проезд по зарубежным командировкам		3 080	8 853
Расходы на проезд по командировкам в РФ		2 426	12 014
Расходы на проезд (служебные поездки по РФ)		1 231	9 076
Расходы на проживание (зарубежные служебные поездки)		644	999
Расходы на проживание в командировках по РФ		1 557	4 305
Расходы на проживание по зарубежным командировкам		2 185	1 651
Расходы на проживание (служебные поездки по РФ)		72 321	2 331
Регистрация имущества и земли		462	4 745
Сопровождение и поддержка программного обеспечения (в т.ч. справочно-правовых систем)		71 606	50 830
Сопровождение и поддержка ИТ оборудования		17 727	38 095
Суточные (зарубежные служебные поездки)		263	216
Суточные (служебные поездки по РФ)		154	680
Суточные по зарубежным командировкам		720	488
Суточные по командировкам по РФ		283	728
Услуги по ведению бухгалтерского учета (ОЦО)		6 928	5 792
Услуги по организации и проведению торгов		1 694	25 772
Юридические и нотариальные услуги		312	532

Итого по элементам затрат				2 074 445	2 164 248
Приобретение товаров для перепродажи	5.10.1.0.100	-			
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5.10.1.0.200				3 519 523
незавершенного производства, всего	5.10.1.0.300	(1 000 937)			3 519 523
в т.ч. незавершенного производства в составе внеоборотных активов	5.10.1.0.310	(1 000 937)			
готовой продукции и товаров для перепродажи	5.10.1.0.311	-			
остатков товаров отгруженных	5.10.1.0.320	-			
5.10.1.0.330	-				
Расходы по обычным видам деятельности, списанные на производственные счета [-]				(337 441)	(3 687 807)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5.10.1.0.400			736 067	1 995 964
	5.10.1.0.500				

5.14. Договоры аренды

5.14.1 Договоры аренды у арендатора

Информация о договорах аренды, в которых организация является арендатором

Наименование показателя	Код	за 2025 г.	за 2024 г.
Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	5.25.1.0.101	-	-
Процентный расход	5.25.1.0.102	(9 909)	(14 275)
Доходы/расходы от переоценки обязательства по аренде	5.25.1.0.103	2 874/ (347)	1
Затраты в виде переменных платежей, не учитываемых при оценке обязательства по аренде	5.25.1.0.104	(4 484)	(53 745)

Отток денежных средств по договорам аренды	5.25.1.0.105	90 795	88 290
--	--------------	--------	--------

Предметы аренды, признанные организацией в качестве права пользования активом, и информация о движении прав пользования активами:

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период						На конец периода					
		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение	поступило	выбыло			обесценение		переклассифицировано			изменение первоначальной стоимости имущества по оценке		
						первоначальная (фактическая)	накопленная амортизация	накопленное обесценение	начислено амортизации	признано (восстановлено)	уменьшено на сумму амортизации	первоначальная (фактическая)	накопленная амортизация	накопленное обесценение	первоначальная (фактическая)	накопленная амортизация	накопленное обесценение
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5.04.2.1.110	23 029	(223 792)	(99 237)	1 406	(24 120)	23 372	748	(6 440)	64 669	-	7 976	308 291	(268 031)	(40 260)	
в том числе:	5.04.2.1.111	266 605	(205 254)	(61 351)	1 406	(7 342)	7 342	-	(1)	52 631	-	-	260 669	(251 948)	(8 721)	
Здания	5.04.2.1.112	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Сооружения и передаточные устройства	5.04.2.1.113	16 241	(11 730)	(4 511)	-	(16 241)	15 790	451	(4 060)	4 060	-	4 060	-	-	-	
Машины и оборудование																

Машины и оборудование	5.04.2.2.2.13	16 241	(6 316)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16 241	(11 730)	(4 511)	
Транспортные средства	5.04.2.2.2.14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Земельные участки и объекты природопользования	5.04.2.2.2.15	38 464	(16 749)	-	18 646	(16 713)	16 713	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(214)	40 183	(6 808)	(33 375)	
Другие виды основных средств	5.04.2.2.2.16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Инвестиционная недвижимость - всего	5.04.2.2.2.20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:																									
Здания	5.04.2.2.2.21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Сроки полезного использования предметов аренды и информация о пересмотре сроков полезного использования и арендных платежей:

на 31 декабря 2025 г.

Наименование показателя	Код	Установленные сроки полезного использования прав пользования активами (число лет)

Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости)	5.25.2.1.110	X
в том числе:		
Здания	5.25.2.1.111	4-4
Сооружения и передаточные устройства	5.25.2.1.112	
Машины и оборудование	5.25.2.1.113	
Транспортные средства	5.25.2.1.114	
Земельные участки и объекты природопользования	5.25.2.1.115	4-10
Другие виды основных средств	5.25.2.1.116	
Инвестиционная недвижимость	5.25.2.1.120	X
в том числе:		
Здания	5.25.2.1.121	
Другие виды основных средств	5.25.2.1.122	

на 31 декабря 2024 г.

Наименование показателя	Код	Установленные сроки полезного использования прав пользования активами (число лет)
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости)	5.25.2.2.210	X
в том числе:		
Здания	5.25.2.2.211	1-4
Сооружения и передаточные устройства	5.25.2.2.212	
Машины и оборудование	5.25.2.2.213	3
Транспортные средства	5.25.2.2.214	
Земельные участки и объекты природопользования	5.25.2.2.215	1-10
Другие виды основных средств	5.25.2.2.216	

Инвестиционная недвижимость	5.25.2.2.220	X
в том числе:		
Здания	5.25.2.2.221	
Другие виды основных средств	5.25.2.2.222	

Пересмотр сроков полезного использования предмета аренды и/или арендных платежей у арендатора в 2025 году не проводился.

У Организации отсутствуют заключенные договоры аренды, по которым на отчетную дату предмет аренды не предоставлен арендодателем

5.14.2 Договоры аренды у арендодателя

Информация о договорах неоперационной (финансовой) аренды – отсутствует.

Доходы арендодателя от операционной аренды

Наименование показателя	Код	за 2025 г.		за 2024 г.	
Доходы в виде фиксированных арендных платежей	5.25.5.0.101	112 589		13 218	
Доходы в виде переменных арендных платежей	5.25.5.0.102	1 318		534	

Договоры аренды, по которым на отчетную дату предмет аренды не предоставлен арендатору - отсутствуют.

5.15. Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	Код	за 2025 г.		за 2024 г.	
		Прочие доходы*	Прочие расходы*	Прочие доходы*	Прочие расходы*

Продажа имущества	5.13.3.0.1010	-	-	-	-
продажа основных средств	5.13.3.0.1011	-	-	-	-
продажа нематериальных активов	5.13.3.0.1012	-	-	-	-
продажа объектов незавершенного строительства	5.13.3.0.1013	-	-	-	-
продажа сырья и материалов	5.13.3.0.1014	-	-	-	-
продажа ценных бумаг	5.13.3.0.1015	-	-	-	-
продажа прочих активов	5.13.3.0.1016	-	-	-	-
Прочая реализация	5.13.3.0.1020	89 257	(140 843)	13 751	-
предоставление в пользование прав на результаты интеллектуальной деятельности	5.13.3.0.1021	-	-	-	-
доходы от активов, переданных в пользование (аренда, лизинг)	5.13.3.0.1022	89 257	(140 843)	13 751	-
Начисление (восстановление) резервов	5.13.3.0.1030	408 277	(30 740)	68 504	(7 038 356)
Продажа иностранной валюты	5.13.3.0.1040	-	-	-	(122)
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	5.13.3.0.1050	614	-	7 349	-
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	5.13.3.0.1051	614	-	7 349	-
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	5.13.3.0.1060	-	-	-	-
Имущество, полученное в рамках целевого финансирования	5.13.3.0.1070	-	-	-	-
Безвозмездно полученное (переданное) имущество	5.13.3.0.1080	-	(605)	-	(593)
Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов ОС		-	(283 478)	-	-

Услуги кредитных организаций (другие существенные статьи)**	5.13.3.0.1090	-	(49)	-	(213)
Социальные расходы		-	(228)	-	(1 601)
Доходы/расходы от возмещения убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательства		10 304	-	12 798	-
Штрафы и пени к уплате		-	(7)	-	(333)
Балансовая стоимость списываемого объекта НМА		-	-	-	(501)
Доходы (расходы) в виде списания кредиторской (дебиторской) задолженности		-	-	54	-
Доходы/Убытки прошлых лет		256 357	(2 224)	2 706	(11 658)
Страховые взносы		-	(5)	-	(213)
Доход в виде сумм возврата судебных расходов и арбитражных сборов/ Судебные и арбитражные расходы		83	-	-	(6)
Невозмещаемый НДС		-	(293)	-	(570)
Заграты на аннулированные производственные заказы		-	(62 730)	-	(463 335)
Заграты на производство, не давшее продукции		-	(242 315)	-	-
Потери от простоев по внутрипроизводственным причинам		-	(120 725)	-	-
Прочие доходы (расходы)**	5.13.3.0.1100	44	(1 818)	295	(2 209)
Итого	5.13.3.0.2000	764 936	(886 060)	105 457	(7 519 710)

Информация об имевших место в отчетном году чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях – отсутствует.

5.16. Уставный капитал

Информация об уставном капитале общества

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
-------------------------	-----	-----------------------	-----------------------	-----------------------

Величина уставного капитала	5.26.1.0.110	4 800 100	4 800 100	4 800 100
в том числе				
оплаченного участниками	5.26.1.0.111	4 800 100	4 800 100	4 800 100
не оплаченного участниками	5.26.1.0.112	-	-	-
Доли в уставном капитале, выкупленные у участников и принадлежащие Обществу	5.26.1.0.120	-	-	-
Доли уставного капитала, принадлежащего дочерним обществам или иным связанным сторонам	5.26.1.0.130	100%	100%	100%
Величина долей в уставном капитале, право на приобретение которых предоставляют опционы общества*	5.26.1.0.140	-	-	-

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Количество размещенных акций	5.26.1.0.210	4 800 100 000	4 800 100 000	4 800 100 000
в том числе				
оплаченного участниками	5.26.1.0.211	4 800 100 000	4 800 100 000	4 800 100 000
не оплаченного участниками	5.26.1.0.212	-	-	-
Количество собственных акций, принадлежащих обществу	5.26.1.0.220	-	-	-
Количество объявленных акций	5.26.1.0.230	-	-	-
Номинальная стоимость акций	5.26.1.0.240	1	1	1
Количество размещенных акций, принадлежащих дочерним обществам или иным связанным сторонам	5.26.1.0.250	4 800 100 000	4 800 100 000	4 800 100 000
Количество акций, право на приобретение которых предоставляют опционы общества**	5.26.1.0.260	-	-	-

5.17. Прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию

Наименование показателя	Код	за 2025 г.	за 2024 г.
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	5.27.1.0.101	(6 099 855 169)	(8 077 246 904)
Сумма дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период, руб.	5.27.1.0.102	-	-
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, руб.	5.27.1.0.103	(6 099 855 169)	(8 077 246 904)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций	5.27.1.0.104	4 800 000 000	4 800 000 000
Базовая прибыль (убыток) на одну акцию	5.27.1.0.105	-1,27080316	-1,682759772

Разводненная прибыль (убыток) на акцию

№ п/п	Наименование показателя	Код	за 2025 г.	за 2024 г.
1	Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, руб.	5.27.2.0.101	(6 099 855 169)	(8 077 246 904)
2	Возможный прирост прибыли в случае конвертации привилегированных акций	5.27.2.0.102		
3	Возможный прирост прибыли за счет экономии на процентах по конвертируемым облигациям	5.27.2.0.103		
4	Возможное увеличение расходов на суммы налога на прибыль, если суммы выплачиваемых процентов уменьшают налоговую базу	5.27.2.0.104		
5	Скорректированная базовая прибыль отчетного периода	5.27.2.0.105	(6 099 855 169)	(8 077 246 904)
6	Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении	5.27.2.0.106	4 800 000 000	4 800 000 000

7	Дополнительное количество акций в результате возможной конвертации привилегированных акций и облигаций в обыкновенные акции, а также в результате исполнения всех договоров купли - продажи обыкновенных акций эмитента по цене ниже их рыночной стоимости	5.27.2.0.107		
8	Максимальное средневзвешенное кол-во акций после конвертации (гр. 6 + гр. 7)	5.27.2.0.108	4 800 000 000	4 800 000 000
9	Разводненная прибыль (убыток) на одну акцию, руб. (гр. 5 / гр. 8)	5.27.2.0.109	-1,27080	-1,68276

Разводненная прибыль отсутствует в связи с отсутствием фактов конвертации конвертируемых ценных бумаг в обыкновенные акции или договоров на размещение собственных обыкновенных акций по цене ниже рыночной.

5.18. Информация о связанных сторонах

12 апреля 2023 года Управление по контролю за иностранными активами Министерства финансов США (OFAC) включило АО «РАОС» в список особо обозначенных граждан и заблокированных лиц (SDN List).

Общество раскрывает информацию о связанных сторонах в ограниченном объеме в соответствии с пунктом 16 ПБУ 11/2008, т.к. раскрытие информации в полном объеме приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и ее контрагентов, и связанных с ней сторон.

Основное общество является владельцем 100% уставного капитала Общества - контролирующее общество.

Госкорпорация Росатом осуществляет косвенный контроль.

Доходные операции и saldo расчетов с компаниями

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2025 году

Характер отношений со связанными сторонами, виды операций, вид связанной стороны	Код	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода	Курсовые разницы	Реорганизация	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Продажа товаров, выполнение работ, оказание услуг (обычные виды деятельности)	5.17.1.1.100	1 539 091	(3 386 369)	650 644			(1 196 634)			
Дочерние общества	5.17.1.1.101	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	5.17.1.1.102	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	5.17.1.1.103	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	5.17.1.1.104	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	5.17.1.1.105	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Другие связанные стороны	5.17.1.1.106	1 539 091	(3 386 369)	650 644	-	-	(1 196 634)	-	-	денежная
Прочие доходы	5.17.1.1.200	109 082	(57 887)	163 018	-	-	214 213	-	-	
Дочерние общества	5.17.1.1.201	-	(211)	212	-	-	1	-	-	денежная
Зависимые общества	5.17.1.1.202	-	-	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	5.17.1.1.203	711	(23 227)	26 328	-	-	3 812	-	-	денежная
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организацией)	5.17.1.1.204	-	-	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	5.17.1.1.205	-	-	-	-	-	-	-	-	денежная
Другие связанные стороны	5.17.1.1.206	108 371	(34 449)	136 478	-	-	210 400	-	-	денежная
Итого	5.17.1.1.400	1 648 173	(3 444 256)	813 662	-	-	(982 421)	-	-	

2024

Характер отношений со связанными сторонами, виды операций, вид связанной стороны	Код	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода, выдача займа	Курсовые разницы	Реорганизация	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, неразных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
		161 370	(287 425)	1 772 250	-	1 646 195	-	-	-	-
Продажа товаров, выполнение работ, оказание услуг (обычные виды деятельности)	5.17.1.2.100	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дочерние общества	5.17.1.2.101	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	5.17.1.2.102	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	5.17.1.2.103	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	5.17.1.2.104	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	5.17.1.2.105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	5.17.1.2.106	161 370	(287 425)	1 772 250	1 646 195	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	денежная
Прочие доходы	5.17.1.2.200	1 179	(22 269)	23 068	1 978	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	денежная
Дочерние общества	5.17.1.2.201	17	(227)	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	денежная
Зависимые общества	5.17.1.2.202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	денежная
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	5.17.1.2.203	690	(6 544)	6 565	711	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	денежная
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организацией)	5.17.1.2.204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	5.17.1.2.205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	5.17.1.2.206	472	(15 498)	16 293	1 267	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	денежная
Итого	5.17.1.2.300	162 549	(309 694)	1 795 318	1 648 173	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Операции по закупке товаров, работ, услуг и салдо расчетов с компаниями

Код	Сальдо до расче	Пост упле ние	Вып лата	Курс овые разн	Реор ганиз ация	Саль до расче	Резер в по соми	Вели чина списа	Фор ма расче
-----	-----------------------	---------------------	-------------	----------------------	-----------------------	---------------------	-----------------------	-----------------------	--------------------

Зависимые общества		5.17.2.1.202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	денежная	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)		5.17.2.1.203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)		5.17.2.1.204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности		5.17.2.1.205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны		5.17.2.1.206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого		5.17.2.1.300	(10 935 607)	1 205 168	(1 199 846)	(143 870)	-	(418)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			(10 930 285)	11 255																			

2024

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Код	Сальдо расчетов с компаниями на начало года		Принятие товаров, услуг, принятие работ и услуг		Выплата денежных средств		Курсовые разницы		Выплата денежных средств		Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода		Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других		Форма расчетов
		(7 885 050)	1 149 365	(4 278 339)				(11 014 024)										
Приобретение товаров, работ, услуг (обычные виды деятельности)	5.17.2.2.100	(7 875 308)	1 161 578	(4 295 815)								(11 009 545)						
	5.17.2.2.101	-	-	-								-						
	5.17.2.2.102	-	-	-								-						
Дочерние общества	5.17.2.2.103	9 742	12 213	(17 476)								4 479						денежная
		-	-	-								-						
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	5.17.2.2.104	-	-	-								-						
		-	-	-								-						
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	5.17.2.2.105	-	-	-								-						
		-	-	-								-						
Участники совместной деятельности	5.17.2.2.106	-	-	-								-						
		-	-	-								-						
Другие связанные стороны		(7 885 050)	1 149 365	(4 278 339)								(11 014 024)						
		-	-	-								-						

Прочие расходы	5.17.2.2.200		2 478	124 991	(39 445)	-	-	-	-	88 024	-	-	-
	5.17.2.2.201	Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5.17.2.2.202	Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	5.17.2.2.203		2 033	12 089	(13 704)	-	-	-	-	418	-	-	-
	5.17.2.2.204	Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	5.17.2.2.205		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5.17.2.2.206	Другие связанные стороны	445	112 902	(25 741)	-	-	-	-	87 606	-	-	-
Итого	5.17.2.2.300		(7 872 830)	1 286 569	(4 335 260)	-	-	-	-	(10 921 521)	-	-	-

Займы, выданные и полученные связанными сторонами

Характер отношений со связанными сторонами, виды операций, вид связанной стороны	Код	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств / Возникновение заемных обязательств	Начисление процентов	Выплата денежных средств/ Погашение заемных обязательств, в т.ч. процентов	Курсовые разницы	Реорганизация	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других	Форма расчетов
Займы полученные беспроцентные (в т.ч. долговые ценные бумаги)	5.17.3.1.100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дочерние общества	5.17.3.1.101	-	-	X	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	5.17.3.1.102	-	-	X	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	5.17.3.1.103	-	-	X	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	5.17.3.1.104	-	-	X	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	5.17.3.1.105	-	-	X	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	5.17.3.1.106	-	-	X	-	-	-	-	-	-	-

Займы полученные процентные (в т.ч. долговые ценные бумаги)	5.17.3.1.200	729 954	-	13 128 841	(12 985 984)	-	-	-	872 811	-	-	-	Денежная
	5.17.3.1.201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дочерние общества	5.17.3.1.202	-	-	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	5.17.3.1.203	-	-	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	5.17.3.1.204	47 373 314	21 199 956	X	(16 329 612)	-	-	-	52 243 658	-	-	-	Денежная
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	5.17.3.1.205	-	-	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	5.17.3.1.206	-	-	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	5.17.3.1.300	-	-	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам полученным (в т.ч. долговые ценные бумаги)		729 954	-	13 128 841	(12 985 984)	-	-	-	872 811	-	-	-	Денежная
Дочерние общества	5.17.3.1.301	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	5.17.3.1.302	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	5.17.3.1.303	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2024

Характер отношений со связанными сторонами, виды операций, вид связанной стороны	Код	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств	Начисление процентов	Выплата дивидендов/ Поташение заемных обязательств, в т.ч. процентов	Курсовые разницы	Реорганизация	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других	Форма расчетов
Займы полученные беспроцентные (в т.ч. долговые ценные бумаги) Дочерние общества	5.17.3.2.100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5.17.3.2.101	-	-	X	-	-	-	-	-	-	-
	5.17.3.2.102	-	-	X	-	-	-	-	-	-	-
	5.17.3.2.103	-	-	X	-	-	-	-	-	-	-
	5.17.3.2.104	-	-	X	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	5.17.3.2.105	-	-	X	-	-	-	-	-	-	-
	5.17.3.2.106	-	-	X	-	-	-	-	-	-	-
	5.17.3.2.100	-	-	X	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности Другие связанные стороны	5.17.3.2.100	-	-	X	-	-	-	-	-	-	-
	5.17.3.2.100	20 713 559	30 276 025	X	(3 616 270)	-	-	47 373 314	-	-	Денежная
Займы полученные процентные (в т.ч. долговые ценные бумаги)											
Дочерние общества	5.17.3.2.201	-	-	X	-	-	-	-	-	-	-

Обеспечения полученные (в виде денежных средств)	5.17.3.2.700	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
Дочерние общества	5.17.3.2.701	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
Зависимые общества	5.17.3.2.702	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	5.17.3.2.703	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	5.17.3.2.704	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
Участники совместной деятельности	5.17.3.2.705	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
Другие связанные стороны	5.17.3.2.706	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
Обеспечения выданные (в виде денежных средств)	5.17.3.2.800	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
Дочерние общества	5.17.3.2.801	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
Зависимые общества	5.17.3.2.802	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	5.17.3.2.803	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	5.17.3.2.804	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
Участники совместной деятельности	5.17.3.2.805	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
Другие связанные стороны	5.17.3.2.806	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
	5.17.3.2.900	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
Итого		28 789 529	23 251 970	10 736 819	10 420 155	73 198 473															

Целевое финансирование связанных сторон отсутствует

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Наименование показателя	Код	за 2025 г.	за 2024 г.
Краткосрочные вознаграждения **	5.17.5.0.100	125 031	145 371
Заработная плата, премии, прочие платежи в пользу сотрудников	5.17.5.0.101	103 723	122 143
Страховые взносы во внебюджетные фонды	5.17.5.0.102	20 611	22 446
Добровольное медицинское страхование	5.17.5.0.103	697	782
Долгосрочные вознаграждения ***	5.17.5.0.200	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	5.17.5.0.201	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	5.17.5.0.202	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	5.17.5.0.203	-	-

Информация об основных управленческих должностях

Должность	Изменения
Директор по стратегическим коммуникациям	уволен 08.08.2025
Вице-президент по экономике, финансам и инвестициям	уволен 14.07.2025
Директор по качеству	

Виде-президент по развитию новых направлений бизнеса	уволен 31.07.2025
Директор по безопасности	уволен 07.07.2025
Вице-президент по персоналу	уволен 01.09.2025
Вице-президент по стратегии	
Директор проектного офиса	уволен 31.03.2025
Вице-президент по проектам малой мощности, контракции и комплектным поставкам оборудования	уволен 29.04.2025
Директор по внутреннему контролю и аудиту	уволен 05.12.2025
Старший вице-президент по операционной деятельности	уволен 24.07.2025
Директор по сооружению АСММ	прием 07.05.2025
Вице-президент по стратегии	прием 05.08.2025
Президент	
Главный бухгалтер	

5.19. Непрерывность деятельности

В отчетном периоде наблюдаются следующие финансовые признаки, свидетельствующих о наличии неопределенности в соблюдении принципа непрерывности деятельности в будущем:

- отрицательная стоимость чистых активов на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г.;
- наличие отрицательных денежных потоков от операционной деятельности за прошлый и текущий отчетный период, а также в прогнозируемом периоде;
- наличие неблагоприятных для Организации основных финансовых показателей;
- наличие значительных убытков от операционной деятельности.

Организация в обозримом будущем прекращение деятельности не планирует, т.к. обладает уникальными компетенциями в отрасли в области работы с внешней инфраструктурой предприятий атомной промышленности. Бюджеты Организации разработаны и сданы в ГК Росатом на период 2026-2031 гг.

В Организации в процессе, со сроком выполнения в 1 квартале 2027 года, находятся 2 договора по строительству Автодороги 1 и Временного городка строителей на 1500 человек – 1 очередь для Атомной станции малой мощности в п. Усть-Куйга в Республике Саха (Якутия). В процессе переговоров находятся проекты по строительству Автодороги 2 и ВГС 1500 2 очередь.

Кроме того, ведутся переговоры по привлечению Организации в качестве генерального подрядчика на 2 крупных отраслевых проекта:

- АО «ГНЦ РФ ТРИНИТИ» по «Реконструкции зданий с созданием и размещением испытательных стендов для электрореактивных двигателей и для мощного источника нейтронов и реконструкция термоядерного комплекса ТСП»

-КРЭА «Тепловые сети с центральным тепловым пунктом Курской АЭС-2 (г. Курчатова)».

Работы предполагается выполнять в условиях действующих объектов в рамках имеющихся в Организации лицензий, допусков и разрешений. На выполнение специализированных работ будут привлекаться субподрядчики с требуемыми компетенциями.

Кроме того, с целью улучшения показателя Общество предприняло следующие меры:

- проведена оптимизация численности как основного производственного персонала, так и вспомогательных подразделений;
- проведена оптимизация накладных расходов;

5.20. События после отчетной даты

За период с 01.01.2026 года по 21.02.2026 года Обществом привлечались долгосрочные займы в размере 2 278 073 тыс. руб. Займодавец – АО «Атомэнергопром». Общество выплатило проценты по привлекаемым ранее займам в размере 1 766 662 тыс. руб., Займодавцу – АО Атомэнергопром».

Иные события после отчетной даты не выявлены.

Президент

И.А. Вергизаев



27 февраля 2026 г.