

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.

ООО «Енисей»

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности

1. Основные средства (строка 1150 бухгалтерского баланса)

Согласно учетной политике Общество осуществляет начисление амортизации объектов основных средств линейным способом по всем группам основных средств, исходя из срока полезного использования инвентарных объектов основных средств.

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			поступило	выбыло	Начислено амортизации	
Основные средства (01 счет)	2024 г.	654 881	143 497	2 053	183 498	612 827
	2025г.	612 827	21 807	55 912	136 184	442 538
Объекты Основных средств, не прошедшие гос. Регистрацию (01.08 счет)	2024 г.	242 542	0	0	0	242 542
	2025г.	242 542	0	0	0	242 542
Резервы под снижение ОС	2024г.	(1 170)	0	0	0	(1 170)
	2025г.	(1 170)	0	0	0	(1 170)
ИТОГО:	2024 г.	896 253	143 497	2 053	183 498	854 199
	2025 г.	854 199	21 807	55 912	136 184	683 910

1.1. Наличие и движение основных средств

Тыс. руб.

№ п/ п	Наименовани е групп основных средств	Пери од	Данные на начало периода		Изменение за период				Данные на конец периода	
			Первонача льная стоимость	Накопленна я амортизаци я	Поступ ило	Выбыло		Начислено амортизаци и	Первонача льная стоимость	накопленна я амортизаци я
						Первона чальная стоимост ь	Накопл енная аморти зация			
1	Здания	2024	1 313 144	(1 198 748)	4 206	0	0	(24 005)	1 317 350	(1 222 753)
		2025	1 317 350	(1 222 753)	2 034	0	0	(24 138)	1 319 384	(1 246 891)
2	Сооружение	2024	8 033 330	(7 809 873)	70 186	0	0	(79 180)	8 103 516	(7 889 053)
		2025	8 346 058	(7 889 053)	0	0	0	(77 127)	8 346 058	(7 966 180)
3	Машины и оборудование	2024	4 164 281	(3 854 208)	68 771	(1 457)	(1 457)	(80 820)	4 231 595	(3 933 571)
		2025	4 231 595	(3 933 571)	15 340	(55 912)	(55 912)	(89 110)	4 191 023	(3 966 769)
4	Транспортные средства	2024	31 191	(27 171)	334	(596)	(596)	(811)	30 929	(27 386)
		2025	30 929	(27 386)	4 433	0	0	(1 037)	35 362	(28 423)
5	Производствен ный и хоз. Инвентарь	2024	7 713	(7 474)	0	(129)	(129)	(55)	7 713	(7 529)
		2025	7 713	(7 529)	0	0	0	(37)	7 713	(7 566)
6	Земельные участки	2024	196	0	0	0	0	0	196	0
		2025	196	0	0	0		0	196	0
7	Прочие основные фонды	2024	18 749	(16 249)	0	0	0	(680)	18 749	(16 249)
		2025	18 749	(16 929)	0	0	0	(647)	18 749	(17 576)
	Итого	2024	13 568 604	(12 913 723)	143 497	(2053)	(2053)	(185 551)	13 710 048	(13 097 221)
		2025	13 952 590	(13 097 221)	21 807	(55 912)	(55 912)	(192 096)	13 918 485	(13 233 405)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (011)	910	434	434
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом (001)	514 276	514 276	514 276
Объекты Основных средств, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации (01.08)	242 542	242 542	242 542
Основные средства, переведенные на консервацию (01.01)	1 170	1 170	1 170
Иное использование основных средств (залог и др.)	8 948 373	8 948 373	8 948 373

2. Финансовые вложения – (строка 1170 бухгалтерского баланса).

2.1. Финансовые вложения Общества отражены в таблице, которая содержит данные в разрезе контрагентов

Согласно учетной политике, при выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Тыс. руб.

Наименование предприятия	Вид долгосрочных финансовых вложений	Период	Балансовая стоимость на начало года	Приобретение	Продажа/ погашение	Балансовая стоимость на конец года
ООО «Енисей-Сервис»	Вклад в уставный капитал	2024	100	0	0	100
		2025	100	0	0	100
ООО «Енисей-Сервис»	Займ	2024	32 121	40 457	0	72 578
		2025	72 578	0	0	72 578
Полар Ойл	Займ	2024	206 665	0	0	206 665
		2025	206 665	0	0	206 665
ООО « Скеттон»	Займ	2024	32 000	0	0	32 000
		2025	32 000	0	0	32 000
Итого долгосрочные финансовые вложения		2024	270 886	40 457	0	311 343
		2025	311 343	0	0	311 343

Наименование предприятия	Вид краткосрочных финансовых вложений	Период	Балансовая стоимость на начало года	Приобретение	Продажа/ погашение	Балансовая стоимость на конец года
ООО «Енисей-Сервис»	Займ	2024	40 457	0	40 457	0
		2025	0	0	0	0
ООО «Енисей-Сервис»	Уступка прав требования	2024	35 178	0	0	35 178
		2025	35 178	0	0	35 178
ООО «Развитие Регионов»	Уступка прав требования	2024	117 052	0	0	117 052
		2025	117 052	0	0	117 052
Полар Ойл	Уступка прав требования	2024	128	0	0	128
		2025	128	0	0	128
Итого краткосрочные финансовые вложения		2024	192 815	0	(40457)	152 358
		2025	152 358	0	0	152 358
Всего финансовые вложения		2024	463 701	40 457	(40 457)	463 701
		2025	463701	0	0	463701

2.3. Иное использование финансовых вложений не осуществлялось.

2.4. По всем финансовым вложениям текущая рыночная стоимость не определяется.

2.5. Финансовые вложения по ООО «Енисей-Сервис» - является долевым.

2.6. Финансовые вложения по «Енисей-Сервис», Развитие Регионов, , Полар Ойл, Скеттон являются долговыми.

3.Отложенные налоговые активы (строка 1180 бухгалтерского баланса)

Расшифровка отложенных налоговых активов представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование актива	Сальдо на 31.12.24 г.	Возникло	Погашено	Сальдо на 31.12.25
Курсовые разницы	4 395 139	1 206	89 899	4 306 446
Основные средства	6 834	77	204	6 707
Резервы отпусков	42 011	0	19	41 992
Убытки прошлых лет	3 384 882	334 171	0	3 719 053
Готовая продукция	49	953	0	1 002
итого	7 828 915	336 407	90 122	8 075 200

4. Прочие внеоборотные активы (строка 1190 бухгалтерского баланса)

4.1 Наличие внеоборотных активов

Тыс. руб.

Наименование актива	Сальдо на 31.12.24	Сальдо на 31.12.25
Незавершенное строительство	900 036	933 583
Резерв под снижение незавершенного строительства	(379 237)	(379 237)
Оборудование к установке	30 722	10 986
Резерв под снижение оборудования к установке	(1 594)	(1 594)
Долгосрочные расходы в будущем	25 196	18 739
Авансы, выданные для капитального строительства	7412	6 020
итого	582 535	588 497

4.2 Незавершенные капитальные вложения и резервы

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Затраты за период	списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	2025 г.	900 036	55 354	0	21 807	933 583
	2024 г.	975 946	4 801	7 176	73 535	900 036
В том числе Поисковая скважина № 1 «Пихтовой структуры»	2025 г.	379 237	0	0	0	379 237
	2024 г.	379 237				379 237
Резервы под снижение незавершенного строительства	2025 г.	(379 237)	0	0	0	(379 237)
	2024 г.	(379 237)				(379 237)

По Поисковой скважине № 1 «Пихтовой структуры» в Компании создан резерв.

5. Запасы (строка 1210 бухгалтерского баланса).

Согласно учетной политике на 2025 год условием признания активов в качестве МПЗ является их использование при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг либо в управленческих нуждах в течение периода, не превышающего 12 месяцев или обычный операционный цикл, если он не превышает 12 месяцев.

Учет сырья и материалов отражаются на счете 10 "Сырье и материалы" по фактической себестоимости. Стоимостной и количественный учет ТМЦ с одинаковым наименованием организован по одной номенклатурной единице независимо от цены приобретения. При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производилась способом средней себестоимости на момент совершения хозяйственной операции. Исчисление средних оценок фактической себестоимости материалов производится по варианту скользящей оценки, при котором в расчет средней оценки включаются количество, и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Информация о наличии и движении запасов представлена в таблице

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступило	выбыло	
Запасы - всего	2024 г.	627 916	8 944 805	(8 802 561)	770 160
	2025 г.	770 160	8 484 375	(8 639 585)	614 950
в т.ч.					
Сырье и материалы (10)	2024 г.	318 215	627 485	(589 673)	356 027
	2025 г.	356 027	430 451	(361 005)	425 473
Готовая продукция (43) всего:	2024 г.	303 889	8 043 145	(7 998 095)	348 939
	2025 г.	348 939	7 944 423	(8 107 029)	186 333
из них:					
Готовая продукция нефть	2024 г.	157 069	7 654 634	(7 678 019)	133 684
	2025 г.	133 684	6 969 505	(7 053 458)	49 731
Готовая продукция нефтепродукты	2024 г.	146 820	388 511	(320 076)	215 255
	2025 г.	215 255	974 918	(1 053 571)	136 602
Расходы, подлежащие списанию в будущих периодах	2024 г.	8 192	274 085	(214 793)	67 484
	2025 г.	67 484	109 486	(171 551)	5 419
Резервы под снижение материальных ценностей	2024 г.	(2 380)	90	0	(2 290)
	2025 г.	(2 290)	15	0	(2 275)

5.2. Запасы в залог не передавались.

6. Дебиторская задолженность (строка 1230 бухгалтерского баланса)

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. составила 8 178 309 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с покупателями и заказчиками - 6 514 137 тыс. руб.
- авансы, выданные поставщикам и подрядчикам – 36 874 тыс. руб., в т. ч. авансы, выданные за материалы и оборудование –5 462 тыс. руб., за услуги –31 412 тыс. руб.) за минусом НДС с авансов полученных 76ВА 5 658 тыс. р. и авансов на капитальное строительство 08 счет –6 020 тыс. р.
- прочие дебиторы – 1 638 976 тыс. руб.

в т. ч. 500 тыс. руб. «Расчеты по с персоналом по прочим операциям»

- 156 776 тыс. руб. «Расчеты по операторским договорам»
- 133 тыс. руб. «Расчеты с подотчетными лицами»
- 1 481 248 тыс. руб. «Прочие расчеты с разными дебиторами
- 319 тыс. руб. «Прочие расчета с разными дебиторами(за билеты)»

Движение дебиторской задолженности:

Тыс. руб.

Наименование счета учета	Период	На начало периода	Возникновение	Гашение	На конец периода
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (60)	2024	191 324	976 154	(1 102 773)	64 705
	2025	64 705	555 251	(594 760)	25 196
Расчеты с покупателями и заказчиками (62)	2024	3 025 281	13 490 487	(12 361 429)	4 154 339
	2025	4 154 339	8 188 747	(9 314 906)	3 028 180
Расчеты по налогам и сборам (68)	2024	2654	8 757 585	(8 759 970)	269
	2025	269	0	(269)	0
Расчеты с подотчетными лицами (71)	2024	159	28074	(28 045)	188
	2025	188	26 515	(26 570)	133
Прочие расчеты с разными дебиторами (76.9)	2024	4 249 820	226 726	(1 880 767)	2 595 779
	2025	2 595 779	424 850	(1 539 381)	1 481 248
Расчеты по операторским договорам (76.8.3)	2024	150 986	300	(0)	151 286
	2025	151 286	0	(0)	151 286
Расчеты по операторским договорам (76.8.4)	2024	5490	0	0	5 490
	2025	5 490	0	0	5 490
Прочие расчеты с разными дебиторами (76.1)	2024	3	122	(3)	122
	2025	122	692	(814)	0
Прочие расчеты с разными дебиторами (76.6)	2024	0	151 931	144 626	7305
	2025	7 305	6 896 946	(3 418 294)	3 485 957
Прочие расчеты с разными дебиторами (76.14) за билеты	2024	0	7023	6621	402
	2025	402	9 330	9 413	319

Наименование счета учета	Период	На начало периода	Возникновение	Гашение	На конец периода
Расчеты с персоналом по прочим операциям (73)	2024	1 500	2 500	(1 824)	2 176
	2025	2176	0	(1676)	500
Расчеты по претензиям 76.2	2024	0	0	0	0
	2025	0	0	0	0
Резервы по сомнительным долгам	2024	0	0	0	0
	2025	0	0	0	0
итого	2024	7 627 217	23 640 902	(24 286 058)	6 982 061
	2025	6 982 061	16 102 331	(14 906 083)	8 178 309

Вся дебиторская задолженность делится на долгосрочную и краткосрочную.

Тыс. руб.

Наименование счета учета	Период	Всего задолженность на конец года	Краткосрочная	Долгосрочная
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (60)	2024	64 705	64 705	0
	2025	25 196	25 196	0
Расчеты с покупателями и заказчиками (62)	2024	4 154 339	4 154 339	0
	2025	3 028 180	3 028 180	0
Расчеты по налогам и сборам (68)	2024	269	269	0
	2025	0	0	0
Расчеты с подотчетными лицами (71)	2024	188	188	0
	2025	133	133	0
Прочие расчеты с разными дебиторам (76.9)	2024	2 595 779	1 167 223	1 428 556
	2025	1 481 248	1 666	1 479 582
Прочие расчеты с разными дебиторам (76.6)	2024	7 305	7 305	0
	2025	3 485 957	3 485 957	0
Прочие расчеты с разными дебиторами (76.8.3 и 76.8.4)	2024	156 776	156 776	0
	2025	156 476	156 476	0
Прочие расчеты с разными дебиторами (76.1)	2024	122	122	0
	2025	0	0	0

Наименование счета учета	Период	Всего задолженность на конец года	Краткосрочная	Долгосрочная
Расчеты с персоналом по прочим операциям (73)	2024	2 176	2 176	0
	2025	500	500	0
Прочие расчеты с разными дебиторами (76.14)	2024	402	402	0
	2025	319	319	0
ИТОГО	2024	6 982 061	5 553 505	1 428 556
	2025	8 178 309	6 698 427	1 479 582

6.2. Просроченная дебиторская задолженность

По результатам проведенной инвентаризации расчетов с дебиторами на 31.12.2025 г. просроченная дебиторская задолженность составила 25,6 тыс. руб., по которой истек срок исковой давности, списана согласно приказа.

7. Отложенные налоговые обязательства

Расшифровка отложенных налоговых обязательств представлена в таблице:

Тыс. руб.

Наименование актива	Сальдо на 31.12.24 г.	Возникло	Погашено	Сальдо на 31.12.25
Курсовые разницы	3 003 999	1 180 302	0	4 184 301
Основные средства	42 868	1 738	19 013	25 593
Готовая продукция	96 484	34 285	84 270	46 499
Расходы будущих периодов	13 260	136	13 260	136
итого	3 156 611	1 216 461	116 543	4 256 529

8. Наличие и движение кредиторской задолженности (строка 1520 бухгалтерского баланса).

8.1 Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. составила 9 226 358 тыс. руб.:

в том числе: перед поставщиками и подрядчиками – 509 831 тыс. руб., в том числе по расчетам за материалы и оборудование 208 254 тыс. руб. и за услуги 301 577 тыс. руб.,

перед персоналом организации – 49 116 тыс. руб.,

перед внебюджетными фондами – 168 198 тыс. руб.,

по налогам и сборам – 7 221 387 тыс. руб.,

прочие кредиторы – 1 277 826 тыс. руб., в том числе расчеты с покупателями и заказчиками – 40 тыс. руб., расчеты с подотчетными лицами – 1057 тыс. руб., расчеты с агентами – 281 701 тыс. руб., прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 51 384 тыс. руб., прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами в валюте – 1 021 749 тыс. руб., за минусом НДС с авансов выданных 76AB – 78 105 (т. р.)

Наименование счета учета	Период	На начало периода	Возникновение	Гашение	На конец периода
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (60)	2024	324 071	1 322 936	(1 552 354)	94 653
	2025	94 653	1 314 427	(899 249)	509 831
Расчеты с покупателями и заказчиками (62)	2024	25 339	1 460 624	(1 109 447)	376 516
	2025	376 516	1 009 561	(1 386 037)	40
Расчеты по налогам и сборам (68)	2024	4 849 716	11 152 060	(11 174 612)	4 827 164
	2025	4 827 164	6 453 428	(4 059 205)	7 221 387
Расчеты по социальному страхованию (69)	2024	98 159	278 569	(352 831)	23 897
	2025	23 897	391 060	(246 759)	168 198
Расчеты с подотчетными лицами (71)	2024	747	33 253	(33 295)	705
	2025	705	25 159	(24 807)	1 057
Расчеты по имущественному страхованию (76,1)	2024	454	200	(654)	0
	2025	0	1 047	(693)	354
Прочие расчеты с разными кредиторами (76.9)	2024	1 705 324	220 566	(1 881 781)	44 109
	2025	44 109	5 021	(496)	48 634
Расчеты по исполнительным документам (76.41)	2024	0	14 419	(13 236)	1 183
	2025	1 183	14 749	(13 536)	2 396
Прочие расчеты с дебиторами и кредиторами в у.е. (76.39)	2024	24 263	6 730	(3 593)	27 400
	2025	27 400	1 716	(7 859)	21 257
Прочие расчеты с разными кредиторами (76.29)	2024	1 125 819	314 453	(164 428)	1 275 844
	2025	1 275 844	73 756	(374 441)	975 159
Прочие расчеты с разными кредиторами (76.27)	2024	97 838	106 522	(179 027)	25 333
	2025	25 333	0	(0)	25 333
Задолженность перед персоналом (70)	2024	41 911	915 809	(911 670)	46 050
	2025	46 050	995 954	(992 888)	49 116
Прочие расчеты с разными кредиторами (76.6)	2024	0	10 050 416	(9 217 861)	832 555
	2025	832 555	0	(832 555)	0
Расчеты с агентами (76.8.1)	2024	23 296	104 221	(31 109)	96 408
	2025	96 408	192 293	(7 000)	281 701

Наименование счета учета	Период	На начало периода	Возникновение	Гашение	На конец периода
НДС по авансам полученным(76АВ)	2024	(52 432)	(1 790 475)	1 681 842	(161 065)
	2025	(161 065)	(1 111 577)	1 194 537	(78 105)
итого	2024	8 264 505	24 190 303	(24 944 056)	7 510 752
	2025	7 510 752	9 366 594	(7 650 988)	9 226 358

8.2 Просроченной кредиторской задолженности в 2025 году нет.

9. Затраты на производство.

Тыс. руб.

Наименование показателя	За 2024 год	За 2025 год
Материальные затраты	431 498	332 823
Затраты на оплату труда	954 463	1 015 067
Отчисления на социальные нужды	230 161	250 543
Амортизация	185 271	191 757
Прочие затраты	6 942 872	5 114 588
Итого по элементам затрат	8 744 265	6 904 778
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
Готовая продукция 43 счет плюс Товары отгруженные 45 счет	(45 050)	162 606
Итого расходы по обычным видам деятельности	8 699 215	7 067 384

10. Оценочные обязательства.

Тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано, как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	168 044	177 618	178 003	0	167 659
В том числе:	0	0	0	0	0
Обесценивание объектов незавершенного строительства					
Предстоящие расходы и платежи	22 682	0	0	0	22 682
Предстоящие отпуска	145 362	177 618	178 003	0	144 977

11. Обеспечение обязательств.

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2025 г.
Полученные - всего	1 152 452	0
В том числе:		
Векселя простые	1 152 452	0
Выданные - всего	8 973 706	8 973 706
В том числе:	8 948 373	8 948 373
Имущество в залоге		
Векселя простые	25 333	25 333

12. Прочие пояснения.

12.1. Информация об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «ЕНИСЕЙ», зарегистрировано Администрацией города Сарова Нижегородской области 02 ноября 1999 года, свидетельство о государственной регистрации № 2090 серия А-16 регистрационный № 1966. Местонахождение организации 169711, Республика Коми г. Усинск, ул. Строителей д.8, ИНН 5254022399, ОГРН 1025202195941

Инспекцией ФНС РФ по г. Усинску Республики Коми 02 декабря 2009 года зарегистрирована новая редакция Устава общества (редакция № 4). Вышеуказанные изменения утверждены протоколом внеочередного общего собрания участников общества № 25/09 от 23 ноября 2009 года.

В соответствии со сведениями, содержащимися в ЕГРЮЛ и Списке участников общества, участниками общества являются:

- Акционерное общество «BAVEX AG» - доля в уставном капитале 44% (сорок четыре процента) номинальной стоимостью 277 200 000 (двести семьдесят семь миллионов двести тысяч) рублей.
- Акционерное общество «CORUNO AG» – доля в уставном капитале 30% (тридцать процентов) номинальной стоимостью 189 000 000 (сто восемьдесят девять миллионов) рублей.
- Акционерное общество «Medina AG» – доля в уставном капитале 25 % (двадцать пять процентов) номинальной стоимостью 157 500 000 (сто пятьдесят семь миллионов пятьсот тысяч) рублей.
- ООО «Енисей-Суисс» – доля в уставном капитале 1% (один процент) номинальной стоимостью - 6 300 000 (Шесть миллионов триста тысяч) рублей.

Уставный капитал общества составляет 630 000 000 (Шестьсот тридцать миллионов) рублей.

Генеральным директором ООО «Енисей» в период с 10.11.2016 является Топорков Михаил Викторович, назначенный на эту должность решением внеочередного общего собрания участников Общества (протокол № 03/16), состоявшегося 07 ноября 2016 года.

Главным бухгалтером является:

Дудина Евгения Александровна (основание приказ № 16 от 23 апреля 2018 г.)

Среднесписочная численность по состоянию на 31 декабря 202 г. составила 541 человек, заработная плата основного ключевого управленческого персонала за 2025 г. составила 59 559 тыс. руб.

Номер	ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
ПРД № 5204808	Лицензия на осуществление погрузочно-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте (от 04.09.2009 года). Срок действия лицензии бессрочно.
ВП-00-012574(ДЖС)	Лицензия на осуществление деятельности «Эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов» (от 30.03.2011г). Срок действия лицензии бессрочно.
2-А/00012	Лицензия на осуществление деятельности по тушению пожаров в населенных пунктах, на производственных объектах и объектах инфраструктуры, по тушению лесных пожаров (от 16.11.2012 года). Срок действия лицензии бессрочно.
2-Б/01000	Лицензия на осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений (от 10.01.2013 года). Срок действия лицензии бессрочно.
СЫК 00198 НЭ	Лицензия на право пользования недрами «Разведка и добыча углеводородного сырья на Западно-Сынятыском месторождении». Срок действия лицензии - 31.12.2108 года.
СЫК 14671 ЗЭ	Лицензия на право пользования недрами «Размещение промышленных стоков на Западно-Сынятыском нефтяном месторождении». Срок действия лицензии 31.12.2108 года.
СЫК 02036 ВЭ	Лицензия на право пользования недрами "Добыча технических подземных вод для создания системы поддержания пластового давления и технологического обеспечения объектов обустройства Западно-Сынятыского месторождения". Срок действия лицензии 28.02.2028 года.
СЫК 01662 ВЭ	Лицензия на право пользования недрами "Добыча питьевых подземных вод для хозяйственно-питьевого водоснабжения пункта сдачи приема (ПСП) "Уса". Срок действия лицензии -31.10.2025 года.
СЫК 02120 ВЭ	Лицензия на право пользования недрами "Добыча подземных вод для питьевого, хозяйственно-бытового и технологического водоснабжения объекта обустройства Западно-Сынятыского месторождения, а также площадки № 1 "Первой очереди Комплекса по подготовке и переработке нефти и газа производственной мощностью 1 млн.тонн сырой нефти" (зарегистрировано 26.01.2009 года). Срок действия лицензии 30.12.2028 года.
СЫК 02129 ВЭ	Лицензия на право пользования недрами "Добыча подземных вод для питьевого, хозяйственно-бытового водоснабжения и технологического обеспечения водой

объектов площадки № 2 "Первой очереди Комплекса по подготовке и переработке нефти и газа производственной мощностью 1 млн.тонн сырой нефти». Срок действия лицензии 15.02.2029 года.

СЫК 02138 ВЭ

Лицензия на право пользования недрами "Добыча технических подземных вод для технологического обеспечения водой объектов площадки № 2 "Первой очереди Комплекса по подготовке и переработке нефти и газа производственной мощностью 1 млн.тонн сырой нефти». Срок действия лицензии 20.03.2029 года.

СЫК 003216 ВЭ

Лицензия на разведку и добычу полезных ископаемых, в том числе использование отходов горнодобывающих и связанных с ним перерабатывающих производств. Срок действия лицензии до 28.04.2047 г.

№(11) - 853-СТРБ

Лицензия на осуществление деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию и размещению отходов I-IV классов опасности (от 26.07.2016 года). Срок действия лицензии бессрочно.

№ ВХ-00-017249

Лицензия на эксплуатацию взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II, III классов опасности (от 04.12.2018 г.). Срок действия лицензии – бессрочно.

№ АН-11-000419

Лицензия на осуществление деятельности по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами (от 21.06.2019 года). Срок действия лицензии – бессрочно.

Основным видом деятельности Общества является добыча сырой нефти и нефтяного (попутного) газа, нефтепереработка, предоставление услуг в области добычи нефти и газа.

12.3. Учетная политика.

Основа подготовки финансовой отчетности.

Учетная политика Общества формировалась в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина от 04.10.2023 №157н. Основные допущения и требования к формированию учетной политики для целей бухгалтерского учета остались неизменными.

Учетная политика 2025 года не содержит существенных изменений с предыдущим годом.

Формирование учетной политики осуществляется на основании следующих основных допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики;
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Формируемая учетная политика соответствует требованиям:

- полноты отражения фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете;
- своевременности отражения фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и отчетности;
- осмотрительности (осторожности), т.е. большей готовности к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов;
- приоритета содержания перед формой, т.е. отражения, в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности исходя не столько из их правовой формы, сколько из экономического содержания фактов и условий хозяйственной деятельности;
- непротиворечивости, т.е. тождества данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на последний календарный день каждого месяца;
- рационального ведения бухгалтерского учета.

Под учетной политикой для целей бухгалтерского и налогового учета следует понимать совокупность выбранных предприятием способов ведения бухгалтерского и налогового учета.

Предприятие осуществляет выбор одного способа из нескольких, допускаемых законодательными актами, регулирующими порядок ведения бухгалтерского и налогового учета (определения налоговой базы для исчисления тех или иных налогов и сборов в РФ), а также в случае, когда по конкретному вопросу нормативно не установлены способы ведения учета, предприятие самостоятельно определяет способ и отражает его в учетной политике.

В 2025 году учетная политика ООО "Енисей" осуществлялась в соответствии с приказом "Об учетной политике" № 254 от 31.12.2024 г., изданным на основании Положения по бухгалтерскому учету и других нормативных документов, и утвержденным генеральным директором компании.

Положение об учетной политике предприятия было сформировано в виде двух самостоятельных распорядительных документов. Первый в области бухгалтерского учета, а второй в области налогообложения. При определении выручки для целей налогообложения в 2025 году использовался метод начисления, в 2026 году данный метод будет сохранен.

В 2025 году бухгалтерский учет осуществлялся с применением утвержденного приказом плана счетов, с использованием бухгалтерской программы 1С: Бухгалтерия.

Организация бухгалтерского учета в Обществе соответствует требованиям нормативных и законодательных актов, регламентирующих порядок ведения учета и отчетности в Российской Федерации.

Учет в Обществе ведется на основе натуральных измерителей в обобщенном денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения.

Финансово-хозяйственная деятельность отражалась в соответствующих регистрах, бухгалтерская отчетность составлялась по установленным формам.

Бухгалтерский учет Общества организован в разрезе аналитического и синтетического учета основных средств, материалов, товарных запасов и др.

При составлении бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним Общество последовательно от одного отчетного периода к другому придерживается принятых им содержания и форм бухгалтерской отчетности.

По мнению руководства Общества, информация, приведенная в финансовой отчетности, включает все корректировки и пояснения, необходимые для достоверного отражения результатов деятельности Общества, его финансового состояния и движения денежных потоков за представленный период.

Существенных изменений в учетной политике в 2026 году не ожидается.

12.4. Расходы на освоение природных ресурсов

Расходы на освоение природных ресурсов делятся на две группы.

Первая - затраты на поиски и оценку месторождений полезных ископаемых, на разведку полезных ископаемых, гидрогеологические изыскания, а также расходы на приобретение необходимой геологической информации. Такие затраты учитываются на счете 97.21 «Прочие оборотные активы» и списываются в прочие расходы в течение 12 месяцев, начиная с месяца, который следует за окончанием названных работ.

Вторая группа расходов на освоение ресурсов - это затраты на подготовку территории к ведению горных, строительных и других работ, которые необходимы, чтобы соблюсти требования безопасности, охраны земель, недр и других природных ресурсов, а также суммы, которые потратили землепользователи, чтобы возместить ущерб, нанесенный природным ресурсам. Названные расходы списываются со счета 97.21 «Прочие внеоборотные активы» равномерно в течение двух лет в Дт счета 25 «Общепроизводственные расходы»

Определение групп расхода по освоению природных ресурсов производится на основании информации геологической службы.

12.5. Информация о наличии и движении заемных средств

Долгосрочные обязательства и проценты по всем кредитным соглашениям были перенесены в краткосрочные обязательства по состоянию на 31.12.15 года в связи с просрочкой погашения основного долга по кредитным соглашениям начиная с марта 2015 года.

12.5.1. Краткосрочные обязательства.

Наименование организации заимодавца	Договор	Срок погашения по договору	Ставка	Задолженность на 31.12.2024 г.	Задолженность на 31.12.2025 г.	Обеспечение
Vuzerson Associates LTD Кредитный агент: Raiffeisen Bank International AG	Кредитный договор б/№ от 13.12.10 СубТранш А Основной долг	07-2024	4,5%+ Libor	302 865 885,54 руб. 2 978 626,86 USD	233 008 149,79 руб. 2 978 626,86 USD	залог основных средств (Площадка № 1, Площадка № 2 КППН)
Feromo Investments(Кипр)- (19 723 076,98). Vuzerson Associates LTD - (32 871 794,96) Global International Investment Group Limited (Гонконг) (13 148 717,98) Кредитный агент: Raiffeisen Bank International AG	Кредитный договор б/№ от 13.12.10 Транш А Основной долг	07-2024	4,5%+ Libor	6 684 788 502,02 руб. 65 743 589,94 USD	5 142 904 087,16 руб. 65 743 589,94 USD	залог основных средств (Площадка № 1, Площадка № 2 КППН)
Finera FZCO (ОАЭ)	Кредитный договор №075/133/002 от 10.07.2008г. Проценты	10-2028	0,55%+ EURIBOR	22 345 702,74 руб. 210 604,27 EUR	128 932 151,61 руб. 1 400 009,03 EUR	последующий залог основных средств (Площадка № 1, Площадка № 2 КППН)
Finera FZCO (ОАЭ)	Кредитный договор №075/133/003 от 18.02.09 Проценты	10-2028	1,75%+ EURIBOR	26 754 772,76 руб. 252 158,97 EUR	145 099 917,19 руб. 1 575 566,62 EUR	последующий залог основных средств (Площадка № 1, Площадка № 2 КППН)
Feromo Investments(Кипр)- (19 723 076,98). Кредитный агент: Raiffeisen Bank International AG	Кредитный договор б/№ от 13.12.10 Транш В Основной долг	07-2024	5,25%+ Libor	3 075 810 925 руб. 30 250 000 USD	2 366 357 675 руб. 30 250 000 USD	залог основных средств (Площадка № 1, Площадка № 2 КППН)
Finera FZCO (ОАЭ)	Кредитный договор №075/133/002 от 10.07.2008г. Основной долг	10-2028	0,55%+ EURIBOR	978 103 892,48 руб. 9 218 455,05 EUR	848 962 555,68 руб. 9 218 455,05 EUR	последующий залог основных средств (Площадка № 1, Площадка № 2 КППН)

Наименование организации заимодавца	Договор	Срок погашения по договору	Ставка	Задолженность на 31.12.2024 г.	Задолженность на 31.12.2025 г.	Обеспечение
						2 КППН)
Finera FZCO (ОАЭ)	Кредитный договор №075/133/003 от 18.02.2009г. Основной долг	10-2028	1,75%+ EURIBOR	1 084 920 102,24 руб. 10 225 178,81 EUR	941 675 572,29 руб. 10 225 178,81 EUR	последующий залог основных средств (Площадка № 1, Площадка № 2 КППН)
Feromo Investments(Кипр)- (19 723 076,98). Vuzerson Associates LTD - (32 871 794,96) Global International Investment Group Limited (Гонконг) (13 148 717,98) ЗАО РФБ-Raiffazhen Bank International AG	Кредитный договор б/№ от 13.12.10 СубТранш А Проценты	07-2024	4,5 %+ Libor	5 813 405 243,46 руб. 57 173 705,70 USD	5 126 696 383,24 руб. 65 536 401,04 USD	залог основных средств (Площадка № 1, Площадка № 2 КППН)
Vuzerson Associates LTD ЗАО РФБ-Raiffazhen Bank International AG	Кредитный договор б/№ от 13.12.10 Транш А Проценты	07-2024	4,5 %+ Libor	264 001 083,60 руб. 2 596 399,12USD	232 756 374,03 руб. 2 975 408,32 USD	залог основных средств (Площадка № 1, Площадка № 2 КППН)
Feromo Investments(Кипр)-- ЗАО РФБ-Raiffazhen Bank International AG	Кредитный договор б/№ от 13.12.10 Транш В Проценты	07-2024	5,25%+ Libor	2 920 087 489,34 руб. 28 718 490,41 USD	2 569 422 042,72 руб. 32 845 844,74USD	залог основных средств (Площадка № 1, Площадка № 2 КППН)
Краткосрочные обязательства в рублях				21 173 083 599,18	17 735 814 908,71	
Краткосрочные обязательства в USD				187 460 812,03	200 329 870,90	
Краткосрочные обязательства в EUR				19 906 397,10	22 419 209,51	
Стоимость имущества в залоге на 31.12.2025 г. (руб.)						8 948 373

12.6. Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами с Обществом являются следующие лица:

ООО «Енисей-Сервис»

Тыс. руб.

Наименование организации	Вид операций	Вид расчетов	Остаток задолженности на 01/01/2025	Возникло обязательств	Погашено обязательств	Остаток задолженности на 31/12/2025	Списано дебиторской задолженности	Величина образованного резерва
ООО «Енисей-Сервис»	Услуги	Безналичный расчет	140 379	4 371	(0)	99 475	0	0

13. Сведения о постоянных налоговых обязательствах представлены в таблице:

Тыс. руб.

2025 год

Постоянное налоговое обязательство (ПНО)	Бухгалтерский учет (сумма)	Налоговый учет (сумма)	Разницы	Сумма ПНО
Всего:				26 528
Амортизация ОС не производственных фондов	235	0	235	59
Выплаты и перечисления средств, связанные с благотворительностью	2 550	0	2 550	638
ТМЦ не производственного характера	2 136	0	2 136	534
Штрафы, пени	835	0	835	209
Питание и обслуживание	25 041	0	25 041	6 260
Проезд персонала	12 598	0	12 598	3 150
Содержание квартир	136	0	136	34
Прочие расходы непроизводственного характера, не принимаемые для целей налогообложения	43 000	0	43 000	10 750
Убытки прошлых лет	10 574	0	10 574	2 644
Просроченная дебиторская задолженность		0		
Представительские расходы	6 357	0	6 357	1 589
Материальная помощь, единовременные премии	2 643	0	2 643	661
Списание безнадежных долгов				

Денежные потоки:

Денежные потоки организации отражаются в отчете о движении денежных средств с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам, и также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. Величина денежных потоков пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа.

14. Информация о прибылях (убытках) Компании

По итогам 2025 года Компанией получена прибыль в размере 1 593 747 тыс. руб. За аналогичный период прошлого года получен убыток в размере 1 922 515 тыс. руб.

Руководство Компании осуществляет ряд мер нацеленных на выход из убыточности по операционной деятельности и повышения текущей ликвидности. Проводится сокращение всех видов затрат. При условии положительной динамики курса российского рубля Компания планирует минимизировать потери от курсовых разниц и валютных переоценок в составе прочих расходов.

15. Информация об отдельных видах доходов.

Согласно учетной политике выручка признается компанией по методу начисления.

Тыс. руб.

Наименование дохода	Ед. измерения	2024 год	2025 год
Выручка от реализации товаров (работ, услуг) - всего	Тыс. руб.	9 327 177	6 789 362
В том числе:			
Нефть	Тыс. руб.	8 655 571	5 747 887
Нефтепродукты	Тыс. руб.	0	374 559
Прочая реализация	Тыс. руб.	671 606	666 916

15.1. Информация об отдельных видах расходов

Согласно учетной политике, расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, а также расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг. Учет готовой продукции ведется по фактической производственной себестоимости.

Расходы, накопленные в течение отчетного периода на счете 26.1 «Общехозяйственные расходы основного производства», относятся в дебет счета 90 «Продажи», в виде управленческих расходов т.е. учет готовой продукции ведется по сокращенной себестоимости. Данный принцип учета сохранится и в 2026 году.

Коммерческие расходы, собранные в течение отчетного периода на счете 44, подлежат списанию в дебет счета 90 «Продажи» полностью.

15.2.1 Расшифровка прочих доходов расходов

15.2.2 Расшифровка прочих расходов за 2025 год (строка 2330,2350 Отчета о финансовых результатах)

Наименование расхода	Ед. измерения	2025 год
Расходы от реализации ТМЦ	Тыс. руб.	15 526
% к уплате	Тыс. руб.	1 296 787
Проезд к месту работы	Тыс. руб.	11 973
Прочие выплаты	Тыс. руб.	46 934
Питание и проживание сотрудников	Тыс. руб.	21 515
Социальные выплаты, благотворительность	Тыс. руб.	2 550
Просроченная Дт.задолженность	Тыс. руб.	26
Убытки прошлых лет	Тыс. руб.	11 359
Налог на имущество	Тыс. руб.	14 547

Услуги банка	Тыс. руб.	195
Курсовые разницы	Тыс. руб.	1 650 078
Итого	Тыс. руб.	3 071 490

15.2.2 Расшифровка прочих доходов расходов

15.2.1 Расшифровка прочих доходов за 2025 год (строка 2320, 2340 Отчета о финансовых результатах)

Тыс. руб.

Наименование дохода	Ед. измерения	2025 год
Доходы от продажи основных средств	Тыс. руб.	0
Курсовая разница	Тыс. руб.	6 570 117
Доходы от реализации валюты	Тыс. руб.	0
Доходы от реализации ТМЦ	Тыс. руб.	15 542
% к получению	Тыс. руб.	63 405
Прочие доходы	Тыс. руб.	9 249
Итого доходы	Тыс. руб.	6 658 313

Прочая информация

Курс доллара на 31.12.24 г. –101,6797 руб., на 31.12.25 г.- 78,2267 руб.

Курс евро на 31.12.24 г.- 106,1028 руб., на 31.12.25 г.-92,0938 руб.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



М.В.Топорков

Е.А. Дудина

« 27 » февраля 2026 г.