

**Общество с ограниченной ответственностью «Велтэк Ойлфилд Сервисес (РУС)»**  
125284, г. Москва, проспект Ленинградский, дом 31А, строение 1 эт 16 пом 8  
ОГРН 5077746469290 ИНН 7704643498, КПП 771401001  
тел. / факс +7 (495) 232 00 61 email: trakhimova@welltec.com

---

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «Велтек Ойлфилд Сервисес (РУС)»**

### **1. Основные сведения об организации**

Общество с ограниченной ответственностью «Велтэк Ойлфилд Сервисес (РУС)», юридический и фактический адрес: 125284, г.Москва, Ленинградский проспект 31А, строение 1 эт 16 Пом 8

ОГРН: 5077746469290

ИНН: 7704643498

КПП:771401001

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

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

105 человек в 2025 году;

100 человек в 2024 году;

86 человек в 2023 году.

Исполнительный орган: генеральный директор Габдуллин Айдар Разинович с 03.09.2020 (Решение от 27.08.2020, сроком до 02.09.2025; Решение от 02.09.2025, сроком до 02.09.2030).

Основным видом деятельности Общества является предоставление услуг в области добычи нефти и природного газа.

Дополнительные виды деятельности:

- Специализированная розничная торговля прочими непродовольственными товарами, не включенными в другие группировки;
- Производство оборудования для добычи полезных ископаемых подземным способом.

Производственно-хозяйственная деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода **2025** года и была направлена на получение доходов в отчетном и предыдущих периодах.

## 2. Обособленные подразделения

Общество имеет зарегистрированные и постоянно действующие обособленные подразделения:

- 1) «Велтэк Ойлфилд Сервисес (РУС)» по адресу г.Южно-Сахалинск, проспект Мира 1/6;
- 2) «Велтэк РУС (Тюменский филиал)» по адресу г.Тюмень, ул.Даудельная, 39.

Обществом в течение года при заключении контракта с покупателем могут быть открыты иные обособленные подразделения для ведения деятельности. При завершении работ по контракту обособленное подразделение закрывается.

## 3. Сведения об участниках

По состоянию на 31 декабря 2025 года, на 31 декабря 2024 года и на 31 декабря 2023 года ООО «Велтэк Ойлфилд Сервисес (РУС)» принадлежит с долей 100 % участия единственному участнику – ООО «Велтэк (РУС) Холдинг», который находится под контролем основного хозяйственного общества.

В свою очередь ООО «Велтек (РУС) Холдинг» принадлежит и находится под контролем Welltec A/S (99,9%) и Welltec Africa ApS (0,1%).

### Сведения о бенефициарах

Конечными бенефициарами Общества являются:

Рути Вертхаймер (Ruthi Werteimer).

## 4. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества разработана и утверждена приказом № 1-У от 30 декабря 2024 года.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства и нематериальные активы, права пользования активами, чистая инвестиция в аренду;
- нематериальные и материальные поисковые активы;
- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость;

- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- обязательства по аренде, первоначально оцениваемые как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

## 5. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, действовавшего на отчетную дату и составившего:

	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Доллар США	78.2267	101,6797	89,6883
Евро	92.0938	106,1028	99,1919

руб.

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

## 6. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода. Долгосрочные авансы под капитальное строительство не переклассифицируются в краткосрочные.

## 7. Основные средства (строка 1150)

### *Учетная политика*

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 185 000 рублей. В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, транспортные средства (исключая велосипеды, велосмобили) и оружие.

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 185 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания (ликвидации)).

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

Начисление амортизации объектов 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.

Арендованные объекты основных средств, не относящиеся к правам пользования активами, отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражаются по кадастровой стоимости. В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

Переоценка основных средств не проводилась.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 раза в год.

На **31.12.2025** признаки обесценения активов отсутствовали, тест на их обесценение не проводился, соответственно резерв под обесценение основных средств, капитальных вложений и активов в форме права пользования не создавался.

Для объектов основных средств, включенных в перечень объектов основных средств, подлежащих списанию, которые не используются в деятельности организации, а также

объектов основных средств, которые одновременно отвечают критериям: не пригодны для использования, не подлежат восстановлению и не используются в деятельности организации, при этом не включены в указанные документы, обесценение признается для всех компонентов инвентарного объекта основных средств в размере их балансовой стоимости. Для объектов основных средств, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения руководства, основанного на опыте использования аналогичных активов. При определении сроков полезного использования активов руководство принимает во внимание следующие факторы: характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среду эксплуатации активов, планов по замене.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

<b>Группа основных средств</b>	<b>Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс</b>
<i>Офисное оборудование</i>	2-7
<i>Производственный и хозяйственный инвентарь</i>	1-15
<i>Здания</i>	7-10
<i>Машины и оборудование</i>	3-7
<i>Транспортные средства</i>	3-10
<i>Прочие</i>	7-10

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

- Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);
- ожидаемая сумма поступлений не является существенной, если она составляет менее 10 % от первоначальной стоимости.

Ликвидационная и остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Организация проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря. При проверке основных средств и капитальных вложений на обесценение ЕГДС считается Общество в целом.

На каждую отчетную дату Общество оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

Общество произвело анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации.

В результате анализа, признаки обесценения основных средств не установлены и в 2025 году не требуется признания дополнительного обесценения основных средств

### *Существенные показатели*

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по строке 1150 «Основные средства».

По строке 1150 «Основные средства» отражаются основные средства свыше лимита стоимости 185 тыс. руб., стоимость незавершенных капитальных вложений и права пользования активами:

	тыс. руб.		
Основные средства	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Основные средства, пригодные к использованию по стр 1151	478 133	221 945	125 646
Права пользования активами по стр 1152	1 556 474	2 043 930	82 537
Незавершенные капитальные вложения по стр 1153	25 688	44 160	6 313
<b>Всего по строке 1150 «Основные средства»</b>	<b>2 060 295</b>	<b>2 310 035</b>	<b>214 496</b>

Информация о наличии и движении прав пользования активами приведена в разделе 8 «Учет аренды» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Информация по строке 1151 «Основные средства в организации» о собственных основных средствах, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств за 2024-2025 гг. приведена ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	слисано		амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение					
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	348 602	(126 657)	445 732	(144 724)	25 438	(70 258)	-	649 610	(171 477)	
	3а 2024 г.	223 821	(98 175)	199 521	(74 740)	10 401	(38 883)	-	348 602	(126 657)	
в том числе: Здания	3а 2025 г.	11 805	(11 805)	5 941	(2 970)	-	(75)	-	14 776	(11 880)	
	3а 2024 г.	11 805	(11 805)	-	-	-	-	-	11 805	(11 805)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	230 726	(58 617)	390 971	(113 164)	10 901	(46 568)	-	508 533	(94 284)	
	3а 2024 г.	108 090	(44 229)	194 377	(71 741)	8 565	(22 953)	-	230 726	(58 617)	
Офисное оборудование	3а 2025 г.	245	(152)	-	-	-	(49)	-	245	(201)	
	3а 2024 г.	245	(104)	-	-	-	(48)	-	245	(152)	
Транспортные средства	3а 2025 г.	51 670	(24 842)	27 502	(15 357)	2 466	(7 069)	-	63 815	(29 445)	
	3а 2024 г.	51 670	(18 752)	-	-	-	(6 090)	-	51 670	(24 842)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	47 737	(25 712)	14 868	(12 070)	12 071	(15 758)	-	50 535	(29 399)	
	3а 2024 г.	44 758	(17 867)	4 274	(1 295)	1 295	(9 140)	-	47 737	(25 712)	
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	6 419	(5 529)	6 450	(1 163)	-	(739)	-	11 706	(6 268)	
	3а 2024 г.	7 253	(5 418)	870	(1 704)	541	(652)	-	6 419	(5 529)	

**Наличие и движение прав пользования активами**

Тыс.руб.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
	Период	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	2 588 217	(544 287)	107 062	(118 928)	49 556	(525 146)	-	-	-	2 576 352	(1 019 878)
	За 2024 г.	118 447	(35 910)	2 476 152	(6 382)	2 700	(511 077)	-	-	-	2 588 217	(544 287)
Здания	За 2025 г.	152 828	(64 355)	100 483	(118 926)	49 556	(41 595)	-	-	-	134 384	(56 394)
	За 2024 г.	117 735	(35 768)	40 765	(5 672)	2 186	(30 773)	-	-	-	152 828	(64 355)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	2 435 387	(479 932)	6 579	-	-	(483 551)	-	-	-	2 441 966	(963 484)
	За 2024 г.	-	-	2 435 387	-	-	(479 932)	-	-	-	2 435 387	(479 932)
Земельные участки	За 2025 г.	2	-	-	(2)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	712	(142)	-	(710)	514	(372)	-	-	-	2	-

Балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств

Тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	2 033 607	2 265 785	206 683
в том числе:			
Здания (ППА)	80 888	88 473	81 967
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 892 731	2 127 476	63 361
Офисное оборудование	44	93	141
Транспортные средства	34 370	26 828	32 918
Производственный и хозяйственный инвентарь	20 136	22 025	25 891
Другие виды основных средств	5 438	890	1 835
Земельные участки (ППА)	-	-	570
Неамортизируемые основные средства - всего	1 000	90	1 500
в том числе:			
Здания	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	88	500
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 000	-	1 000
Земельные участки (ППА)	-	2	-

#### 4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	115 007	-	-

#### Незавершенные капитальные вложения

##### *Учетная политика*

Вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, также иные вложения во внеоборотные активы, затраты на формирование стоимости права пользования активом, чистой стоимости инвестиции в аренду. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в статье «Нематериальные активы», «Результаты исследований и разработок», «Нематериальные поисковые активы», «Материальные поисковые активы» и по статье «Незавершенные капитальные вложения» к статье «Основные средства».

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются перспективно.

##### *Существенные показатели*

В составе незавершенных капитальных вложений по состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. отражена стоимость основных средств, не введенных в эксплуатацию.

В строке 1153 бухгалтерского баланса отражена следующая информация:

**Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)** Тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение		
Капитальные вложения на приобретение основных средств	За 2025 г.	44 160	-	280 687	-	(543)	(298 616)	25 688	-	-	-
- всего	За 2024 г.	6 313	-	2 685 803	-	-	(2 647 956)	44 160	-	-	-
в том числе:											
Материалы, сырье сч 10.01	За 2025 г.	-	-	1 826	-	-	(1 826)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	44 160	-	183 173	-	(543)	(201 102)	25 688	-	-	-
	За 2024 г.	6 313	-	237 368	-	-	(199 521)	44 160	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	95 688	-	-	(95 688)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 469	-	-	(6 469)	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 441 966	-	-	(2 441 966)	-	-	-	-

Общество произвело анализ признаков обесценения капитальных вложений, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации.

В результате анализа, признаки обесценения капитальных вложений не установлены и в 2025 году не требуется признания обесценения капитальных вложений.

Общество арендует:

- земельные участки;
- помещения;
- здания.

Согласно условиям договоров, объекты получены в аренду на срок от 2 до 5 лет с возможностью продления данного срока.

По действующим договорам аренды проводятся выплаты переменных арендных платежей.

Затраты, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, отсутствуют.

Договоры аренды не предусматривают ограничения использования предмета аренды.

Фактическая стоимость и обязательства по аренде не пересматривались.

#### ***Иное использование основных средств***

(тыс.руб)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г	На 31 декабря 2024 г	На 31 декабря 2023 г
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	109 224	53 229

### **8. Учет аренды**

#### ***Учетная политика***

Общество ведет учет арендных отношений в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивают указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Не признаются договорами аренды договоры, предусматривающие (прямо или косвенно) передачу имущества для его использования организацией-получателем, главным образом, в целях исполнения встречных обязательств перед организацией, предоставившей это имущество.

В качестве единицы учета аренды признается предмет аренды, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

Общество применяет упрощение и не признает в качестве объектов учета аренды договоры, по которым ежемесячная стоимость аренды не превышает 10 000 рублей (включительно) без учета НДС в месяц.

## Учет у арендатора

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды. Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии – с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях.

При оценке права пользования активом первоначальные прямые затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды, не включаются в фактическую стоимость права пользования активом.

Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания права пользования активом с бухгалтерского учета.

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих (операционных) расходов по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива.

## Существенные показатели

ООО ««Велтэк Ойлфилд Сервисес (РУС)» в течение 2025 года и 2024 года арендует офисные и иные помещения для ведения деятельности по договорам аренды, по которым признаны права пользования активами:

Наименование арендодателя	Срок действия договора	Назначение/арендованное имущество
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК СТРОЙМИР. ЧЕТВЕРТЫЙ ООО	До 31.01.2028	Офис и производственная площадь в обособленном подразделении "Тюмень" (FL - Tyumen base open area; FL - Tyumen base open area WCS; FL - Tyumen base WCS; FL - Tyumen premises)
ИП Выговский А.С.	До 27.07.2029	Офис и производственная площадь в обособленном подразделении "Сахалин" (FL - Sakhalin base)
ИП Урлапов Василий Геннадьевич	До 31.08.2028	Офис г.Москва (FL - Moscow office)
ООО «ИНТЭК СТРОЙ»	До 30.06.2028	Склад в обособленном подразделении "Новый Уренгой" (FL – Novyi Urengoy склад)
ООО «Матрица»	До 31.12.2027	Производственная площадка в г.Новый Уренгой (FL - Novyi Urengoy base)
ИП Абдулаев Наби Газиевич	До 09.12.2027	Нежилое помещение г. Астрахань (FL - Astrakhan base)

ООО ««Велтэк Ойлфилд Сервисес (РУС)» в течение 2025 года и 2024 года арендует оборудование, инструменты и комплектующие для ведения деятельности по договорам аренды, по которым признаны права пользования активами:

Наименование арендодателя	Срок действия договора	Назначение/арендованное имущество
Велтэк А/С	До 31.12.2028	FL - 2024 Договор по аренде оборудования Велтэк А/С № ДК-16503 от 25.10.2011: - WHEEL SECTION XXS 318/ Колесная секция XXS 318 K44000250; - Compensator XR Multi 318/ Компенсатор XR Multi 318 U44000239.
Велтэк А/С	До 31.12.2028	FL - 2024 Договор по аренде оборудования Велтэк А/С № ДК-17609 от 20.10.2011: - WHEEL SECTION XXS/ Колесная секция XXS K24000275; - WHEEL SECTION XXS/ Колесная секция XXS K24000291.
Велтэк А/С	До 31.12.2028	FL - 2024 Договор по аренде оборудования Велтэк А/С № ДК-15507 от 03.03.2011: - WHEEL SECTION XR/ Колесная секция XR K24000026.
Велтэк А/С	До 31.12.2028	FL - 2024 Договор по аренде оборудования Велтэк А/С № ДК-17384 от 25.10.2011: - WHEEL SECTION XXS/ Колесная секция XXS K24000222.
Велтэк А/С	До 31.12.2028	FL - 2024 Договор по аренде оборуд Велтэк А/С № БН от 01.01.2015 Соглашение по поставке в аренду: - Well Tractor 218 XR DC; - Расцепитель WRD 218 V4 - 150 гр ц для гидравлических скважинных манипуляторов Welltec моделей 218; - Скважинный гидравлический манипулятор Well Tractor 218 XXS DC W124000105; - Скважинный гидравлический манипулятор Well Tractor 218 XXS DC W124000108; - Моторная секция мульти DC XR,L=1130,6; - Well Tractor 218 XXS DC W124000110; - Well Cleaner 218 PST-HF W773000100; - Well Cleaner 218 PST-HF W773000091; - Расцепитель WRD 218 V3 - 150 гр ц для гидравлических скважинных манипуляторов Welltec моделей 218; - Моторная секция мульти DC XR,L=1130,6; - Скважинный гидравлический манипулятор Well Tractor 412 XRS; - WRD 218 V4 - 150 гр ц; - Колесная секция XXS 318 1202K4456; - Колесная секция XR, K24000029; - Компенсатор с нижним соединителем моно; - Колесная секция XR 412, K61000005; - Колесная секция XR 412, K61000056; - Насос (осевой компрессор) 218, 773000065; - Скважинный гидравлический манипулятор Well Tractor 412

Наименование арендодателя	Срок действия договора	Назначение/арендованное имущество
		<p>XRS, W161000016;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Колесная секция скважинного гидравлического манипулятора 412 XRS, K61000049;</li> <li>- Расцепитель WRD 218 V4 - 150 гр ц для гидра скважинных манипуляторов Welltec моделей 218, W424000295;</li> <li>- Колесная секция XXS, 1318K2442;</li> <li>- Компенсатор с нижним соединителем моно, U24000027;</li> <li>- Скважинный гидравлический манипулятор Well Tractor 218 XXS DC, W124000155;</li> <li>- Высокоскоростная насосная секция 218, 124000114;</li> <li>- Высокоскоростная насосная секция 218, 124000128;</li> <li>- Компенсатор с нижним соединителем моно, U24000006;</li> <li>- Компенсатор с нижним соединителем моно, U24000143;</li> <li>- Расцепитель WRD 218 V4 - 150 гр ц для гидрав скваж манипуляторов Welltec моделей 218, W424000326;</li> <li>- Расцепитель WRD 218 V4 - 150 гр ц для гидрав скваж манипуляторов Welltec моделей 218, W424000327;</li> <li>- Колесная секция XXS, 1318K2446;</li> <li>- Колесная секция XXS, K24000327;</li> <li>- Компенсатор WM212, WC212, U74000092;</li> <li>- Компенсатор WM212, WC212, U32000047;</li> <li>- Насос (осевой компрессор) 218, 773000064;</li> <li>- Насос (осевой компрессор) 218, 773000031;</li> <li>- Моторная секция DC Motor L=1130, T=150 гр ц, M24000514;</li> <li>- Моторная секция DC Motor L=1130, T=150 гр ц, M24000440;</li> <li>- Гидравлическая секция WS318 XS DC SRO 25kpsi, H94000362;</li> <li>- Скваж гидрав манипулятор-ротационное приспособление, для резки обсадной трубы скважины, W738000019;</li> <li>- Скваж гидрав манипулятор-ротационное приспособление, для резки обсадной трубы скважины, W738000025;</li> <li>- Well Miller 318, W752000111;</li> <li>- DC Motor L=1130, T=150 гр ц, M24000198;</li> <li>- Высокоскоростная насосная секция 218, 124000161;</li> <li>- Высокоскоростная насосная секция 218, 124000075;</li> <li>- Well Tractor 318 XR, W144000046;</li> <li>- Well Tractor 318 XR, W113164413;</li> <li>- Well Tractor 318 XR, W113274421;</li> <li>- Колесная секция XXS, K24000110;</li> <li>- Компенсатор Dbl. 212 anchobody, U74000099;</li> <li>- Компенсатор Dbl. 212 anchobody, U74000147;</li> <li>- Якорная секция WS212, 678000003;</li> <li>- Якорная секция WS212, 678000004;</li> <li>- Моторная секция DC Motor L=1130, T=150 гр ц, M24000079;</li> <li>- Секция зубчатой передачи WM 218 59:1, 734000009;</li> <li>- Секция зубчатой передачи WM 218 59:1, 734000032;</li> </ul>

Наименование арендодателя	Срок действия договора	Назначение/арендованное имущество
		<ul style="list-style-type: none"> <li>- Насос (осевой компрессор) 218, 773000099;</li> <li>- Компенсатор, U94000042;</li> <li>- Моторная секция, средняя, M44001099;</li> <li>- Компенсатор, U58000056;</li> <li>- Well Stroker 314 33K XS, W694000102;</li> <li>- Well Tractor 318 XXS, W144000132;</li> <li>- Well Tractor 318 SXXS, W144000198;</li> <li>- Well Tractor 218 XXS, W124000121;</li> <li>- Wheel section XXS 318, K44000202;</li> <li>- Wheel section XXS 318, K44000029;</li> <li>- Расцепитель WRD 218 V4 C для гидрав скваж манипуляторов Welltec модулей 218, W424000395;</li> <li>- Расцепитель WRD 218 V4 C для гидрав скваж манипуляторов Welltec модулей 218, W424000388;</li> <li>- Pump WC 318 PST HF, 793000048;</li> <li>- Pump WC 318 PST HF, 793000059;</li> <li>- Моторная секция, средняя, M24000542;</li> <li>- Высокоскоростная насосная секция 218, 124000071;</li> <li>- Скважинный гидравлический манипулятор Well Tractor 218 XXS, W124000117;</li> <li>- Расцепитель WRD 218 V4 C для гидрав скваж манипуляторов Welltec модулей 218, W424000338;</li> <li>- Расцепитель WRD 218 V4 C для гидрав скваж манипуляторов Welltec модулей 218, W424000390;</li> <li>- Wheel section XXS 318, K44000346;</li> <li>- Wheel section XXS 318, K44000287;</li> <li>- Моторная секция DC L=1130, T=150 гр ц, M24000524;</li> <li>- Моторная секция DC L=1130, T=150 гр ц, M24000512;</li> <li>- Скважинный гидравлический манипулятор Well Tractor 218 XXS/ Well Tractor 218 XXS, W124000138;</li> <li>- Зацепное устройство 325 WIRED SOFT, W795000053;</li> <li>- Зацепное устройство 325 WIRED SOFT, W795000037;</li> <li>- Скважинный гидравлический манипулятор Well Tractor 218 XXS, W124000166;</li> <li>- Установочный инструмент Welltec 378 SRO, W694000076;</li> <li>- Моторная секция DC L=1130, T=150 гр ц, M24000314;</li> <li>- Расцепитель WRD 218 V4 - 150 гр ц для гидрав скваж манипуляторов Welltec моделей 218, W424000246;</li> <li>- Зацепное устройство Well Key 318, W795000024;</li> <li>- Расцепитель WRD 218 V3 - 150 гр ц для гидрав скваж манипуляторов Welltec моделей 218, W424000162;</li> <li>- Моторная секция DC L=714, M44001337;</li> <li>- Компенсатор WS, U94000236;</li> <li>- Гидравлическая секция WS318 XS DC SRO 25kpsi, H94000273;</li> <li>- Концентратор усилия V.3, 1325S9431;</li> <li>- Расцепитель WRD 218 V4 - 150 гр ц для гидрав скваж</li> </ul>

Наименование арендодателя	Срок действия договора	Назначение/арендованное имущество
		манипуляторов Welltec моделей 218, W424000250.
Велтэк А/С	До 31.12.2028	FL - 2024 Договор по аренде оборудования Велтэк А/С № ДК-0001 от 01.07.2012: - Compensator/ Компенсатор US24000205; - WHEEL SECTION/ Колесная секция K24000455; - WHEEL SECTION/ Колесная секция K44000367; - HYDRAULIC SECTION/ Секция гидравлики 144000166; - Compensator/ Компенсатор U44000248; - WHEEL SECTION/ Колесная секция K44000397; - WHEEL SECTION/ Колесная секция K44000398; - WHEEL SECTION/ Колесная секция K24000408; - Compensator/ Компенсатор 1421U2413; - WHEEL SECTION/ Колесная секция K24000121; - WHEEL SECTION/ Колесная секция K24000148; - WHEEL SECTION/ Колесная секция K24000245; - MOTOR SECTION/ Моторная секция M24000293; - WC PUMP SECTION/ Секция гидравлики WC 773000028; - MOTOR SECTION/ Моторная секция M24000331; - Compensator/ Компенсатор U32000018; - Compensator/ Компенсатор U32000019; - WRD W424000265.
ООО "ВТ ЭНЕРГИЯ"	До 31.12.2029	FL - Модуль ГК 1; FL - Модуль ГК 2; FL - Модуль ИСП 1; FL - Модуль ИСП 2; FL - Модуль МТЛ-Ш 1; FL - Модуль МТЛ-Ш 2; FL - Модуль Р-6 1; FL - Модуль Р-6 2; FL - Модуль РВ-6 1; FL - Модуль РВ-6 2.

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств за счет изменения оценочных обязательств на демонтаж, утилизацию, восстановление окружающей среды не производилось.

Объекты основных средств, переклассифицированные в течение года в долгосрочные активы к продаже, отсутствуют.

Информация о неиспользуемых объектах приведена в таблице 4.4

## 9. Запасы (строка 1210)

### *Учетная политика*

Оприходование материалов и товаров производится по фактическим затратам на приобретение. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по методу средней взвешенной стоимости. Оценка незавешенного производства производится по фактической стоимости затрат.

Списание материалов и товаров производится по методу средней взвешенной стоимости.

Оценка незавешенного производства производится по фактической стоимости затрат.

Выпуск готовой продукции производится исходя из фактических затрат на изготовление продукции. Списание готовой продукции производится по методу средней взвешенной стоимости.

### *Существенные показатели*

Стоимость запасов по строке 1210 «Запасы» отражается за минусом резерва под снижение стоимости и составила:

Запасы	тыс. руб.		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности, стр 1211	237 919	275 658	214 602
Готовая продукция, стр 1212	31 774	73 858	73 368
Товары для перепродажи, стр 1213	35 225	40 743	8 287
Затраты в незавершенном производстве, стр 1214	99 286	70 303	26 248
<b>Итого запасы, стр 1210</b>	<b>404 204</b>	<b>460 562</b>	<b>322 505</b>

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

### *Резервы под обесценение запасов*

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату.

Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Создание резерва под обесценение запасов отражается в составе прочих расходов. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

Запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, нет.

Сумма авансов выданных на приобретение запасов составляет на 31.12.25 - 91 254 тыс. руб., на 31.12.24 – 62 318 тыс.руб.

Резерв по снижению стоимости (обесценения) запасов составил:

Запасы	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Товары для перепродажи	13 862	13 862	13 862

Информация о наличии и движении запасов представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

**Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	3а 2025 г.	474 424	(13 862)	1 520 901	(1 577 258)	-	-	X	X	418 066	(13 862)		
	3а 2024 г.	336 367	(13 862)	1 135 784	(964 747)	-	-	X	X	474 424	(13 862)		
в том числе:													
	Сырье и материалы	275 658	-	164 761	(11 814)	-	-	(190 686)	-	237 919	-		
Готовая продукция	3а 2025 г.	214 601	-	200 936	(158 361)	-	-	18 481	-	275 658	-		
	3а 2024 г.	73 858	-	519	(185 142)	-	-	142 539	-	31 774	-		
Товары	3а 2025 г.	73 368	-	40	(86 214)	-	-	86 664	-	73 858	-		
	3а 2024 г.	54 605	(13 862)	-	(15 220)	-	-	9 703	-	49 087	(13 862)		
Незавершенное производство	3а 2025 г.	22 150	(13 862)	59 826	(19 084)	-	-	(8 287)	-	54 605	(13 862)		
	3а 2024 г.	70 303	-	1 355 621	(1 365 082)	-	-	38 444	-	99 286	-		
	3а 2024 г.	26 248	-	874 982	(701 088)	-	-	(129 840)	-	70 303	-		

## **10. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям**

В бухгалтерском балансе по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражены суммы налога в размере:

на 31 декабря 2025 года 355 838 тыс. руб.

на 31 декабря 2024 года 277 087 тыс. руб.

на 31 декабря 2023 года 167 339 тыс. руб.

Существенная часть суммы налога состоит из НДС с товаров, приобретенных у иностранных компаний, который возможен к возмещению после оплаты полученных импортных товаров.

## **11. Финансовые вложения (строки 1170, 1240)**

### ***Учетная политика***

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности по состоянию на конец отчетного квартала по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. На конец отчетного квартала указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, отражаются в отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Долговые ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, учитываются по первоначальной стоимости. Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, в т. Ч. Векселей и депозитных сертификатов), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, при выбытии по их видам отражаются по способу ФИФО.

Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги (векселя, депозитные сертификаты)), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является: одна ценная бумага, один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский депозит, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, договору простого товарищества.

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

## Существенные показатели

В составе финансовых вложений отражены следующие их виды:

тыс. руб.

Счет учета	Срок погашения	Процентная ставка	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170)- всего			230 000	350 000	280 000
Другая связанная сторона	До 24.06.2028	17,0169%	80 000	-	80 000
Другая связанная сторона	До 31.10.2026	17,0169%	-	200 000	200 000
Другая связанная сторона	До 12.05.2027	17,0169%	150 000	150 000	-
Краткосрочные финансовые вложения (стр 1240)-всего			200 000	80 000	-
Другая связанная сторона	До 31.10.2026	17,0169%	200 000	80 000	-
Финансовых вложений- всего			430 000	430 000	280 000

## 12. Прочие внеоборотные активы (строка 1190)

В составе прочих внеоборотных активов:

(тыс.руб.)

	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
сумма фиксированного разового платежа за право использования программным обеспечением (в рамках лицензионного соглашения) на срок более 12 месяцев	-	-	954

## 13. Денежные средства и их эквиваленты (строка 1250), представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

### Учетная политика

Для целей составления бухгалтерской отчетности, депозиты, разрешаемые Компанией на срок менее 3-х месяцев, признаются денежными эквивалентами и отражаются по строке «Денежные средства» бухгалтерского баланса. Размещение и возврат таких депозитов не отражается в качестве денежных потоков в отчете о движении денежных средств.

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения) за исключением договоров займов по кэш-пулу, и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку 4490 отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Краткосрочные депозиты классифицируются как денежные эквиваленты и показываются в балансе по строки 1250.

#### *Существенные показатели*

Денежные средства и денежные эквиваленты, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой следующее:

Виды денежных средств	тыс. руб.		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Денежные средства на расчетных счетах	29 020	30 816	169 848
Денежные средства на валютных счетах	-	-	4 058
Депозиты	3 825 000	2 489 005	1 500 000
<b>Итого, стр 1250</b>	<b>3 854 020</b>	<b>2 519 821</b>	<b>1 673 906</b>

В отчете о движении денежных средств отражаются денежные потоки Общества от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций указаны без НДС.

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

#### **14. Дебиторская задолженность (строка 1230)**

##### *Учетная политика*

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость (далее - НДС).

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной

задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

### *Существенные показатели*

Дебиторская задолженность, отраженная по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, состоит из краткосрочной и долгосрочной задолженностей и представляет собой следующее:

Виды дебиторской задолженности	тыс. руб.		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность – ВСЕГО, в том числе:</b>	<b>871 045</b>	<b>1 209 935</b>	<b>870 787</b>
Покупатели и заказчики	662 628	673 976	614 758
Поставщики и подрядчики (авансы выданные)	137 167	113 617	128 261
Поставщики (инвестиции в аренду)	0	109 224	47 108
Расчеты по аренде (лизингу) авансы	0	1 847	1 669
Расчеты по налогам и сборам	21 494	30	17 032
Сальдо ЕСН	12 345	251 028	4 550
Разные дебиторы и кредиторы	31 222	53 008	54 042
Подотчетные лица	329	1 636	215
Расходы будущих периодов	5 860	5 569	3 152

Задолженность по авансам, выданным отражается в бухгалтерской отчетности в размере уплаченных сумм за вычетом НДС, принятого к возмещению из бюджета, на основании полученных счетов-фактур.

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 строка 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса показана за минусом резерва по сомнительным долгам.

Информация о начисленном резерве по сомнительным долгам представлена в нижеприведенной таблице:

Виды дебиторской задолженности	тыс. руб.		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Покупатели и заказчики	14 958	14 958	15 029

Информация о просроченной дебиторской задолженности представляет собой следующее:

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2025		на 31.12.2024		на 31.12.2023	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Просроченная дебиторская задолженность - всего	14 958	-	14 958	-	15 029	-
в том числе:						
покупатели и заказчики	14 958	-	14 958	-	15 029	-

**Просроченная дебиторская задолженность.**

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

### 15. Кредиторская задолженность (строка 1520)

#### *Учетная политика*

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Кредиторская задолженность в бухгалтерской отчетности сформирована за вычетом НДС с авансов полученных.

#### *Существенные показатели*

Информация о структуре кредиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице:

тыс. руб.

Виды кредиторской задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - ВСЕГО</b>	<b>2 812 874</b>	<b>3 094 478</b>	<b>2 026 902</b>
Поставщики и подрядчики	2 325 283	2 500 999	1 736 563
Покупатели и заказчики (авансы полученные)	4 015	3 850	1 313
Расчеты по налогам и сборам	6 491	107 254	7 596
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	104 448	195 305	108 409
Расчеты по социальному страхованию	14 117	12 388	6 062
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-	323
Разные дебиторы и кредиторы	661	25	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	355 672	274 616	166 577
Подотчетные лица	2 187	41	59

Информация о просроченной кредиторской задолженности представляет собой следующее:

тыс. руб.			
Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Просроченная кредиторская задолженность - всего	-	-	2 331
в том числе:			
поставщики и подрядчики	-	-	2 331

### 16. Прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства по аренде (строки 1450 и 1550)

#### Учетная политика

По состоянию на 31.12.2025 и на 31.12.2024 в составе краткосрочных арендных обязательств отражается текущая часть долгосрочных обязательств по договорам аренды, подлежащих погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

#### Существенные показатели

Арендные обязательства Общества по состоянию на 31.12.2025 представляют собой следующее:

тыс. руб.					
Наименование показателя	Код строки	Валюта	Годовая процентная ставка	Срок погашения	31.12.2025
Долгосрочные обязательства по аренде - всего	1450				723 015
По основным договорам - сторонние компании		руб.	3,00 - 19,47%	31.01.2028 - 31.12.2029	723 015
Краткосрочные обязательства по аренде - всего	1550				592 507
По основным договорам - сторонние компании		руб.	3,00 - 19,47%	31.01.2028 - 31.12.2029	592 507

Арендные обязательства Общества по состоянию на 31.12.2024 представляют собой следующее:

тыс. руб.					
Наименование показателя	Код строки	Валюта	Годовая процентная ставка	Срок погашения	31.12.2024
Долгосрочные обязательства по аренде - всего	1450				1 312 771
По основным договорам - сторонние компании		руб.	3,00-9,25%	31.08.2027 - 27.07.2029	1 312 771
Краткосрочные обязательства по аренде - всего	1550				752 699
По основным договорам - сторонние компании		руб.	3,00-9,25%	31.08.2027 - 27.07.2029	752 699

## 17. Оценочные обязательства (строка 1540)

### Учетная политика

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по выплате вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков;
- другие оценочные обязательства.

Величина оценочного обязательства по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе установленного в Обществе порядка определения величины указанного вознаграждения и признается в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года.

Оценочное обязательство на оплату отпусков определяется как сумма среднего заработка работника, увеличенная на соответствующий размер взносов на обязательное социальное страхование, приходящаяся на дни неиспользованного отпуска по состоянию на отчетную дату.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности. Оценочные обязательства отражаются по строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

### Существенные показатели

Информация об изменении оценочных обязательств, стр 1540 представляет за 2025 г собой следующее:

тыс. руб.						
Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	88 331	80 467	(95 429)	-	73 369
На оплату вознаграждения по итогам года (КРІ бонуса)	5701	45 626	13 037	(35 124)	-	23 539
На оплату неиспользованных отпусков	5702	42 705	67 430	(60 305)	-	49 830

Информация об изменении оценочных обязательств, стр 1540 представляет за 2024 г собой следующее:

тыс. руб.						
Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	50 659	94 312	(56 640)	-	88 331
На оплату вознаграждения по итогам года (КРІ бонуса)	5701	12 807	45 626	(12 807)	-	45 626
На оплату неиспользованных отпусков	5702	37 852	48 686	(43 833)	-	42 705

По состоянию на 31.12.2025 г. Обществом сформировано оценочное обязательство в части предстоящих расходов по заработанным, но неиспользованным отпускам работников с учетом отчислений на страховые взносы на обязательное социальное страхование.

## 18. Капитал

### *Уставный капитал*

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

### *Нераспределенная прибыль*

В 2025 году дивиденды не распределялись.

В 2024 году дивиденды не распределялись.

В 2023 году дивиденды не распределялись.

## 19. Кредиты и займы полученные (строка 1410, строка 1510)

### *Учетная политика*

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением кредитов и займов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита). Проценты, начисленные Обществом по заемным средствам, полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются в составе прочих расходов по мере начисления.

### *Существенные показатели*

тыс. руб.					
Вид займа	Срок погашения	Процентная ставка	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Долгосрочные обязательства			-	25 000	25 000
Основное хозяйственное общество	До 15.10.2026	23,27%	-	25 000	25 000
Краткосрочные обязательства			38 683	7 828	3 026
Основное хозяйственное общество	До 15.10.2026	23,27%	25 000	-	-
Проценты по займам			13 683	7 828	3 026

Общая сумма займов, полученных в 2025 г. составила 0 тыс. руб., общая сумма погашенных займов и выплаченных по ним процентов в течение 2024 г. 0 тыс. руб.

## 20. Выручка (доходы) от реализации товаров, работ, услуг (строка 2110)

### *Учетная политика*

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей. Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

Выручка при применении счета «Товары отгруженные» используется при особом порядке перехода права собственности (товары в пути), признание выручки происходит в момент отгрузки товаров, готовой продукции.

В выручку включаются так же доходы от предоставления имущества в аренду.

### *Существенные показатели*

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

Выручка в разрезе видов деятельности	тыс. руб.	
	За 2025 год	За 2024 год
Предоставление услуг в области добычи нефти и газа	2 332 239	2 434 796
Реализация произведенного оборудования	246 383	98 532
Реализация покупных товаров	54 350	52 231
Прочие	10 380	11 646
<b>Итого</b>	<b>2 643 352</b>	<b>2 597 205</b>

## 21. Расходы, связанные с реализацией (строка 2120)

### *Учетная политика*

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

## Существенные показатели

Информация о расходах по обычным видам деятельности представляет собой:

### Расходы по обычным видам деятельности (строк 2120+2210+2220)

Элементы затрат	тыс. руб.	
	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	(397 365)	(189 761)
Расходы на оплату труда	(530 201)	(486 310)
Отчисления на социальные нужды	(125 836)	(120 775)
Амортизация	(595 404)	(683 256)
Прочие затраты	(235 132)	(250 162)
<b>Итого по элементам</b>	<b>(1 883 938)</b>	<b>(1 730 264)</b>
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и тд.	(13 101)	44 545
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>(1 897 039)</b>	<b>(1 685 719)</b>

## 22. Прочие доходы и прочие расходы (строк 2340, 2350)

### Учетная политика

В составе прочих доходов Общества признаются:

- проценты от размещения денег на депозитах;
- проценты по выданным займам;
- положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- доходы от продажи основных средств и прочего имущества;
- сдача имущества в аренду;
- иные доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности.

Прочие расходы в основном включают:

- расходы от продажи иностранной валюты;
- отрицательные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства (кредиты, займы) (за исключением процентов, капитализируемых в стоимости инвестиционного актива);
- проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам;
- убыток, связанный с выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- убыток от продажи основных средств и иных активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы социального характера.

### *Существенные показатели*

Прочие доходы отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто:

тыс. руб.

Прочие доходы (строка 2340)	За 2025 год	За 2024 год
Курсовые разницы	743 025	-
Реализация иного имущества	303	-
Сдача имущества в аренду	2 946	
Прочие	146 899	22 219
<b>Итого</b>	<b>893 173</b>	<b>22 219</b>

Прочие расходы отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто:

тыс. руб.

Прочие расходы (строка 2350)	За 2025 год	За 2024 год
Курсовые разницы	-	(223 443)
Представительские расходы	(6 338)	(3 836)
Прочие	(17 421)	(42 153)
<b>Итого</b>	<b>(23 759)</b>	<b>(269 432)</b>

Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежат оплате в рублях.

### **23. Расчеты по налогу на прибыль**

#### *Учетная политика*

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Ставка налога на прибыль составляет 25%. Ставка налога изменилась с 01.01.2025 г.

В отчетном году признание (списание) отложенных налоговых активов в связи с изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок, с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах, не производилось.

### Существенные показатели

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых о финансовых результатах за 2025 год следующие показатели:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2025 год	За 2024 год
1	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения стр 2300 - всего	2 267 398	926 206
1.1.	в том числе: облагаемая по ставке 25%	2 267 398	926 206
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(566 850)	(185 241)
2.1.	в том числе: рассчитанный по ставке 25%	(566 850)	(118 721)
3	Постоянный налоговый доход (расход) 99.02.3	(99 737)	(155 223)
4	Доход (расход) по налогу на прибыль в т.ч.	(666 587)	(303 962)
4.1.	Текущий налог на прибыль	(458 777)	(340 464)
4.2.	Отложенный налог на прибыль	(207 810)	36 502
4.2.1.	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(207 810)	28 797
4.2.2.	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	7 705
4.2.3.	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
4.3.	Налог на прибыль прошлых лет	-	-

тыс. руб.

По данным налогового учета и в соответствии с налоговой декларацией налогооблагаемая прибыль составила за 2025 г. 1 835 107 тыс. руб.; за 2024 г. 1 702 319 тыс. руб.

## **24. Бухгалтерская отчетность**

### ***СУЩЕСТВЕННОСТЬ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОШИБОК***

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

### ***БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС***

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I «Внеоборотные активы» по соответствующим строкам.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленных поставщикам и подрядчикам, а также полученных от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

### ***ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ***

В отчете о финансовых результатах Общество показывает свернуто следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- результат от продажи основных средств и прочего имущества.

## **ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**

1. Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

2. В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

Оплата налоговых платежей отражается Обществом в сумме фактически перечисленных денежных средств на ЕНС в ИФНС, путем исключения сумм налогов, зачтенных в сумме аванса, уплаченного на ЕСН до отчетного периода. Как только совокупные зачеты превысят начальное сальдо, последующие зачеты покрываются поступившими в текущем периоде денежными средствами.

Платежи, принимаемые/осуществляемые в иностранной валюте отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

Для целей составления отчета о движении денежных средств, существенным признается денежный поток, составляющий 5 % от общей суммы соответствующего раздела Отчета о движении денежных средств.

## **25. Информация о связанных сторонах**

По состоянию на 31 декабря 2025 года, на 31 декабря 2024 года и на 31 декабря 2023 года ООО «Велтэк Ойлфилд Сервисес (РУС)» принадлежит с долей 100 % участия единственному участнику – российской компании, которая находится под контролем основного хозяйственного общества.

Полный перечень связанных сторон на 31.12.2025 и информация о них приведены в таблице:

<b>Наименование связанной стороны</b>
<b>Основное контролирующее общество:</b>
Welltec A/S
<b>Единственный участник Общества:</b>
ООО «Велтэк (РУС) Холдинг» (ОГРН 1177746908492) 100% доля участия в уставном капитале ООО «Велтэк Ойлфилд Сервисес (РУС)»
<b>Другие связанные стороны (организации, которые контролируются одним и тем же юридическим лицом):</b>
Welltec Oilfield Solutions AG
СП Уеллтек Казахстан ТОО
ООО «Велтэк Ойлфилд Сервисес Азербайджан Лимитед»

Операции со связанными сторонами за 2025 год и за 2024 год представляют собой следующее:

Все операции указаны без НДС.

Объем реализации товаров, работ, услуг связанным сторонам за 2025 год и 2024 год составил:

Наименование стороны	Вид доходов	Доходы, без НДС	
		За 2025 год	За 2024 год
ООО «Велтэк (РУС) Холдинг» (ОГРН 1177746908492)	Представление в аренду	200	200
Welltec A/S	Прочие доходы (аренда персонала WAS)	46 669	39 622
СП Уеллтек Казахстан ТОО	Прочие доходы (аренда)	3 532	8 086
Итого		50 401	47 908

тыс. руб.

Приобретение товаров, работ, услуг у связанных сторон за за 2025 год и 2024 год составил:

Наименование стороны	Вид расхода	Расходы, ТМЦ, без НДС	
		За 2025 год	За 2024 год
Welltec A/S	Аренда оборудования	455 800	592 452
ООО «Велтэк (РУС) Холдинг» (ОГРН 1177746908492)	Общехозяйственные расходы	401	633
ООО «Велтэк Ойлфилд Сервисес Азербайджан Лимитед»	Расходы на производство	25 568	59 681

тыс. руб.

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности со связанными сторонами:

Группа	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Welltec A/S	-	-	-	1 676 112	1 654 995	984 046
Welltec Oilfield Solutions AG	-	-	-	635 091	825 496	728 143
СП Уеллтек Казахстан ТОО	-	3 277	19 526	-	-	-
ООО «Велтэк Ойлфилд Сервисес Азербайджан Лимитед»	-	-	-	-	12 560	8 072

тыс. руб.

Предоставление заемных средств за 2025 год:

Группа	Задолженность на 31.12.2024 с процентами	Предоставлено	Начислено процентов	Погашено (с процентами)	Задолженность на 31.12.2025 с процентами
ООО «Велтэк Ойлфилд Сервисес Азербайджан Лимитед»	83 993	-	15 942	(20 494)	79 441
СП Уеллтек Казахстан ТОО	367 468	-	69 746	(68 551)	368 663
<b>ИТОГО</b>	<b>451 461</b>	<b>-</b>	<b>85 688</b>	<b>(89 045)</b>	<b>448 104</b>

Предоставление заемных средств за 2024 год:

тыс. руб.

Группа	Задолженность на 31.12.2023 с процентами	Предоставлено	Начислено процентов	Погашено (с процентами)	Задолженность на 31.12.2024 с процентами
ООО «Велтэк Ойлфилд Сервисес Азербайджан Лимитед»	82 737	-	13 772	(12 516)	83 993
СП Уеллтек Казахстан ТОО	200 000	150 000	48 233	(30 765)	367 468
<b>ИТОГО</b>	<b>282 737</b>	<b>150 000</b>	<b>62 005</b>	<b>(43 281)</b>	<b>451 461</b>

Получение заемных средств за 2025 год:

тыс. руб.

Группа	Кредиторская задолженность на 31.12.2024 с процентами	Получено	Начислено процентов	Погашено (с процентами)	Кредиторская задолженность на 31.12.25 с процентами
Welltec A/S	32 828	-	5 855	-	38 683
<b>ИТОГО</b>	<b>32 828</b>	<b>-</b>	<b>5 855</b>	<b>-</b>	<b>38 683</b>

Получение заемных средств за 2024 год:

тыс. руб.

Группа	Кредиторская задолженность на 31.12.2023 с процентами	Получено	Начислено процентов	Погашено (с процентами)	Кредиторская задолженность на 31.12.24 с процентами
Welltec A/S	28 026	-	4 802	-	32 828
<b>ИТОГО</b>	<b>28 026</b>	<b>-</b>	<b>4 802</b>	<b>-</b>	<b>32 828</b>

## 26. Вознаграждения основному управленческому персоналу

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Сумма вознаграждения, выплачиваемых основному управленческому персоналу, в совокупности,	40 559	52 892
в том числе по видам выплат:		
а) краткосрочные вознаграждения;	40 559	52 892
б) долгосрочные вознаграждения, в т. ч.:	-	-
вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (и договорам негосударственного пенсионного обеспечения) и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	-	-
вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе.	-	-

Основной управленческий персонал общества представлен в 2024 - 2025 гг. в лице генерального директора, финансового директора.

Краткосрочные вознаграждения сформированы следующими показателями:

- оплаты труда за отчетный период;
- оплата по среднему заработку за время командировок;
- ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде;
- оплата работы в выходные дни и прочие платежи в пользу основного управленческого персонала;
- вознаграждения работникам по итогам работы за год;
- начисленные на указанные выплаты налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды.

Все вознаграждения являются краткосрочными. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

## 27. Информация о судебных разбирательствах

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на отчетность. Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенное влияние на финансовое положение Общества.

## 28. Обеспечения, полученные и выданные

Обеспечения, полученные и выданные по состоянию на 31.12.2024, на 31.12.2023 отсутствуют у Общества.

Обеспечения, выданные за 2025 г., тыс.руб.

Контрагент	Дата и номер договора	Размер гарантии	Вид обязательства	Срок действия обеспечения
ВТ ЭНЕРГИЯ	№ 347Т25ДЛ/П-1 от 23.12.2025 к Договору финансовой аренды (лизинга) № 347/Т/25 с АО «ТАЛК ЛИЗИНГ»	1 200 000 000	Обеспечение договорных обязательств путем предоставления гарантии в случае неисполнения Лизингополучателем (ВТ Энергия) его обязательств по договору финансовой аренды.	31.08.2041

## 29. Изменение, связанное с исправлением ошибок

На 31.12.25 г выявлены ошибки за 2024 г:

Наименование показателя	Дата обнаружения ошибки	На 31.12.2024	Характер ошибки
<b>Стр 1150 Основные средства</b>	<b>2025 г</b>		ошибочная оценка фактов хозяйственной жизни и их классификация
Сумма до корректировки		354 580	
<i>Сумма корректировки</i>		1 955 455	
Сумма после корректировки		2 310 035	
<b>Стр 1180 Отложенные налоговые активы</b>	<b>2025 г</b>		неправильное применение законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете
Сумма до корректировки		248 628	
<i>Сумма корректировки</i>		(171 138)	
Сумма после корректировки		77 490	
<b>Стр 1220 Налог на добавленную стоимость</b>	<b>2025 г</b>		ошибочная оценка фактов хозяйственной жизни и их классификация
Сумма до корректировки		168 289	
<i>Сумма корректировки</i>		108 798	
Сумма после корректировки		277 087	
<b>Стр 1420 Отложенные налоговые обязательства</b>	<b>2025 г</b>		неправильное применение законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете
Сумма до корректировки		210 103	
<i>Сумма корректировки</i>		(171 138)	
Сумма после корректировки		38 965	
<b>Стр 1450 Прочие долгосрочные обязательства</b>	<b>2025 г</b>		ошибочная оценка фактов хозяйственной жизни и их классификация
Сумма до корректировки		93 788	
<i>Сумма корректировки</i>		1 218 983	
Сумма после корректировки		1 312 771	
<b>Стр 1520 Кредиторская задолженность</b>	<b>2025 г</b>		ошибочная оценка фактов хозяйственной жизни и их классификация
Сумма до корректировки		2 393 228	
<i>Сумма корректировки</i>		701 250	
Сумма после корректировки		3 094 478	
<b>Стр 1550 Прочие краткосрочные обязательства</b>	<b>2025 г</b>		ошибочная оценка фактов хозяйственной жизни и их классификация
Сумма до корректировки		0	
<i>Сумма корректировки</i>		752 699	
Сумма после корректировки		752 699	
<b>стр 1370 Нераспределенная прибыль (не покрытый убыток)</b>	<b>2025 г</b>		ошибочная оценка фактов хозяйственной жизни и их классификация
Сумма до корректировки		2 573 437	
<i>Сумма корректировки</i>		608 679	
Сумма после корректировки		1 964 758	
<b>Стр 2120 Себестоимость продаж</b>	<b>2025 г</b>		ошибочная оценка фактов хозяйственной жизни и их классификация
Сумма до корректировки		(839 368)	
<i>Сумма корректировки</i>		(538 987)	
Сумма после корректировки		(1 378 355)	

<b>Стр 2330 Проценты к уплате</b>	<b>2025 г</b>		ошибочная оценка фактов хозяйственной жизни и их классификация
Сумма до корректировки		(12 330)	
<i>Сумма корректировки</i>		(69 691)	
Сумма после корректировки		(82 021)	
<b>Стр 2340 Прочие доходы</b>	<b>2025 г</b>		неправильное применение законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете
Сумма до корректировки		62 140	
<i>Сумма корректировки</i>		(39 921)	
Сумма после корректировки		22 219	
<b>Стр 2350 Прочие расходы</b>	<b>2025 г</b>		неправильное применение законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете
Сумма до корректировки		(309 354)	
<i>Сумма корректировки</i>		39 921	
Сумма после корректировки		(269 432)	
<b>Стр 2400 Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>2025 г</b>		ошибочная оценка фактов хозяйственной жизни и их классификация
Сумма до корректировки		1 230 921	
<i>Сумма корректировки</i>		(608 677)	
Сумма после корректировки		622 244	

На 31.12.25 г выявлены ошибки за 2023 г:

Наименование показателя	Дата обнаружения ошибки	На 31.12.2023	Характер ошибки
<b>Стр 1150 Основные средства</b>	<b>2025 г</b>		математические неточности и ошибки
Сумма до корректировки		214 598	
<i>Сумма корректировки</i>		(102)	
Сумма после корректировки		214 496	
<b>Стр 1180 Отложенные налоговые активы</b>	<b>2025 г</b>		ошибочная оценка фактов хозяйственной жизни и их классификация
Сумма до корректировки		109 547	
<i>Сумма корректировки</i>		(87 292)	
Сумма после корректировки		22 255	
<b>Стр 1230 Дебиторская задолженность</b>	<b>2025 г</b>		математические неточности и ошибки
Сумма до корректировки		870 795	
<i>Сумма корректировки</i>		(8)	
Сумма после корректировки		870 787	
<b>Стр 1260 Прочие оборотные активы</b>	<b>2025 г</b>		математические неточности и ошибки
Сумма до корректировки		2 712	
<i>Сумма корректировки</i>		8	
Сумма после корректировки		2 721	
<b>Стр 1420 Отложенные налоговые обязательства</b>	<b>2025 г</b>		ошибочная оценка фактов хозяйственной жизни и их классификация
Сумма до корректировки		107 524	
<i>Сумма корректировки</i>		(87 292)	
Сумма после корректировки		20 232	
<b>стр 1370 Нераспределенная прибыль (не покрытый убыток)</b>	<b>2025 г</b>		математические неточности и ошибки
Сумма до корректировки		1 342 616	
<i>Сумма корректировки</i>		(102)	
Сумма после корректировки		1 342 514	

### **30. Налоговое законодательство**

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами

По мнению Руководства по состоянию на **31.12.2025** соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

### **31. Непрерывность деятельности**

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в **2025** г. Так как, Общество не попало под объявленные рядом стран санкции. Ограничения деятельности для Общества не вводились.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, сбой в поставках, снижение спроса и трудности с переводами средств, курсом валют и привлечением финансирования.

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

### **32. Риски хозяйственной деятельности**

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества, приводится на официальном сайте Общества.

СВО, проводимая с февраля 2022 года, вызвала финансовую и экономическую напряженность на мировых рынках, снижение уровня потребительских расходов и деловой

активности. Санкционное давление и меры по изоляции России, привели к прекращению или сокращению деятельности ряда компаний. Влияние СВО на развитие экономики, в целом, не имеет исторических аналогов с другими периодами, когда правительства принимали пакеты мер по спасению экономики. Прогнозы изменений макроэкономических параметров в краткосрочной и долгосрочной перспективе, масштабов влияния СВО на компании различных отраслей, включая оценки длительности кризисного периода и темпов восстановления, значительно различаются.

Общество оценивает влияние вышеуказанных событий на деятельность Общества как ограниченное, принимая во внимание:

- отсутствие в текущем периоде изменений в способах и объемах использования производственных активов Общества;
- отсутствие прямого негативного воздействия на основную операционную деятельность Общества законодательных (регуляторных) изменений.

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики, в том числе финансовых рынков Российской Федерации.

Вместе с этим руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества и выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

### **Налоговые риски**

В результате законодательные и иные нормативные акты, оказывающие влияние на деятельность Общества, подвержены частым изменениям. Эти изменения характеризуются недостаточно продуманными формулировками, различными интерпретациями и спорным применением, особенно в отношении налогов, которые подлежат проверке и исследованию со стороны налоговых органов, обладающими полномочиями накладывать штрафы и пени. В то время как Общество полагает, что оно начислило все налоговые обязательства на основе своей интерпретации налогового законодательства, описанные выше факты могут привести к налоговому риску для Общества.

Руководство продолжает отслеживать изменения, относящиеся к этим рискам, и регулярно производит оценку рисков и соответствующих обязательств, резервов и раскрываемой информации.

С целью исключения нарушений налогового законодательства в Обществе осуществляется регулярный мониторинг изменений в налоговом законодательстве, анализ судебной практики в области налогообложения, анализ заключаемых договоров на предмет исключения положений, учет которых может привести к ошибкам и неточностям при налогообложении соответствующих операций, регулярная независимая проверка используемого порядка налогообложения при проведении ежегодного аудита.

Генеральный директор



/ А.Р. Габдуллин/

20 марта 2026 года