

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «ТВЭЛ» ЗА 2025 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное общество «ТВЭЛ», сокращенное название – АО «ТВЭЛ» (далее по тексту – Общество) зарегистрировано Московской регистрационной палатой 12 сентября 1996 года, регистрационный № 061.775. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 28 августа 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1027739121475

28 февраля 2015 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1027739121475 о смене организационно-правовой формы АО «ТВЭЛ». Свидетельство 77 № 016958811.

Организационно-правовая форма/форма собственности АО «ТВЭЛ» - акционерное общество/частная собственность.

Место нахождения (юридический адрес) АО «ТВЭЛ» - 119017, Российская Федерация, г. Москва, ул. Большая Ордынка, д. 24.

Основными видами деятельности АО «ТВЭЛ» согласно Уставу, являются:

- производство и реализация, включая продажу на экспорт, ядерного топлива и его комплектующих изделий, технологически сопутствующих производству ядерного топлива, ядерных и неядерных компонентов комплексной переработки сырья, поставка продукции для АЭС России и зарубежных стран;
- инвестиционная деятельность, включая операции с ценными бумагами;
- осуществление сделок с имуществом Общества, в том числе арендных и лизинговых операций;
- посредническая и торговая деятельность;
- выполнение научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ по проектированию и освоению нового и совершенствованию действующего производства ядерного топлива;
- инвестиционное, научно-техническое, снабженческо-сбытовое, экономическое и внешнеэкономическое обеспечение деятельности дочерних обществ;
- маркетинг, проведение исследовательских работ по анализу рынка, подготовка аналитических материалов для потенциальных клиентов, составление прогнозов конъюнктуры, организация рекламно-издательской деятельности, проведение выставок и участие в них;
- внешнеэкономическая деятельность, в том числе осуществление экспортно-импортных операций;
- другие виды работ.

Среднегодовая численность работающих в АО «ТВЭЛ» составила:

за отчетный период 723 чел., за предыдущий отчетный период 708 чел.

В состав Совета директоров АО «ТВЭЛ» по состоянию на 31 декабря 2024г. входят руководящие сотрудники Госкорпорации «Росатом», АО «ТВЭЛ», АО «Техснабэкспорт».

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется президентом (единоличным исполнительным органом) Никипеловой Натальей Владимировной.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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

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

2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

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

Курсы основных иностранных валют составили:

Валюта	на 31 декабря 2023 г	на 31 декабря 2024 г	на 31 декабря 2025 г
Доллар США	89.6883	101.6797	78.2267
ЕВРО	99.1919	106.1028	92.0938

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

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность признается в организации краткосрочной, если срок ее погашения не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности обычного операционного цикла. Остальная дебиторская и кредиторская задолженность организации является долгосрочной.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

В бухгалтерском балансе остаток доходов будущих периодов, за исключением признанных в связи с полученными средствами целевого финансирования, отражается с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения):

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

краткосрочные, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев — в разделе «Краткосрочные обязательства» по группе статей «Доходы будущих периодов».

Остаток доходов будущих периодов, признанных в связи с полученными средствами целевого финансирования, отражается в бухгалтерском балансе с подразделением в зависимости от назначения целевого финансирования:

доходы будущих периодов, признанные в связи с полученными целевыми средствами на финансирование капитальных затрат – в разделе «Долгосрочные обязательства» по отдельной строке группы статей «Прочие обязательства» (с учетом существенности);

доходы будущих периодов, признанные в связи с целевым финансированием текущих расходов – в разделе «Краткосрочные обязательства» по отдельной строке группы статей «Доходы будущих периодов» (с учетом существенности).

2.3. Нематериальные активы

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Наименование показателя	Код	Балансовая стоимость без учета обесценения на отчетную дату	Установленные сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)*	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость на отчетную дату
2025					
Нематериальные активы - всего	5.03.6.1.100	5 047 493	X	X	
в том числе:					
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5.03.6.1.101	243 917	10-18	линейный	
программы для ЭВМ, базы данных	5.03.6.1.102	756 441	2-20	линейный	
лицензии на виды деятельности, разрешения(кроме лицензий на пользование недрами)	5.03.6.1.107	567	8-15	линейный	
результаты исследований и разработок	5.03.6.1.110	3 307 717	1-10	линейный	
прочие	5.03.6.1.111	738 851	3-20	линейный	
2024					
Нематериальные активы - всего	5.03.6.2.100	5 472 952	X	X	
в том числе:					
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5.03.6.2.101	193 196	12-18	линейный	
программы для ЭВМ, базы данных	5.03.6.2.102	869 127	1-20	линейный	
лицензии на виды деятельности, разрешения(кроме лицензий на пользование недрами)	5.03.6.2.107	673	8-15	линейный	
результаты исследований и разработок	5.03.6.2.110	3 420 331	1-5	линейный	
прочие	5.03.6.2.111	989 625	3-20	линейный	

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

Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете перспективно как изменения оценочных значений: с применением новых элементов амортизации определяются

амортизационные отчисления объекта нематериальных активов с месяца, следующего за месяцем пересмотра.

2.4. Основные средства

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

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

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

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

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

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

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

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом.

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

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

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

на 31 декабря 2025 г.

Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5.04.7.1.110	1 231 086	X	X	
в том числе:					
Здания	5.04.7.1.111	13 805	100	линейный	
Сооружения и передаточные устройства	5.04.7.1.112	6	18	линейный	
Машины и оборудование	5.04.7.1.113	858 329	2-100	линейный	4 618
Другие виды основных средств	5.04.7.1.116	358 946	4-24	линейный	

на 31 декабря 2024 г.

Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5.04.7.2.110	1 540 485	X	X	
в том числе:					
Здания	5.04.7.2.111	13 990	100	линейный	
Сооружения и передаточные устройства	5.04.7.2.112	12	18	линейный	
Машины и оборудование	5.04.7.2.113	1 081 630	2-100	линейный	13 084
Другие виды основных средств	5.04.7.2.116	444 853	4-24	линейный	

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств.

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

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

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

2.5. Финансовые вложения

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

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

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

Финансовые вложения, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам проверки на обесценение по состоянию на 31 декабря отчетного года. При определении величины резерва Обществом, на основании доступной информации, определена расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создан резерв под обесценение финансовых вложений. Расчетная стоимость определяется Организацией: исходя из стоимости чистых активов; с использованием иных методов, обеспечивающих достоверность расчета, в частности, с привлечением независимых оценщиков

Изменения резерва по результатам тестирования на обесценение финансовых вложений по состоянию на 31 декабря отчетного года отнесены на прочие расходы и доходы.

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

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

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

2.6. Запасы

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

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

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

Себестоимость остальных запасов, которые могут обычным способом заменять друг друга, оценивается по средней себестоимости.

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

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

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

2.7. Производные финансовые инструменты

В бухгалтерском учете признаются активы и обязательства по договорам ПФИ, существующие на отчетную дату.

Производный финансовый инструмент представляет собой актив, если совокупная стоимостная оценка содержащихся в соответствующем договоре требований к контрагенту превышает совокупную стоимостную оценку обязательств перед контрагентом по этому договору, и организация ожидает увеличение будущих экономических выгод в результате получения активов (денежных средств или иного имущества), обмена активов или погашения обязательств на потенциально выгодных для организации условиях.

Производный финансовый инструмент представляет собой обязательство, если совокупная стоимостная оценка содержащихся в соответствующем договоре обязательств организации перед контрагентом превышает совокупную стоимостную оценку требований к контрагенту по этому договору, и организация ожидает уменьшение будущих экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств или иного имущества), обмена активов или погашения обязательств на потенциально невыгодных для организации условиях.

Производные финансовые инструменты, представляющие собой актив, отражаются на счете 76 «Производные финансовые инструменты, от которых ожидается получение экономических выгод», производные финансовые инструменты, представляющие собой обязательство, отражаются на счете 76 «Производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод».

Оценка ПФИ (получаемого и передаваемого по договору) осуществляется по справедливой стоимости.

Отражение результатов переоценки ПФИ зависит от целей использования ПФИ (с целью хеджирования, либо с иными целями), вида хеджируемого риска и эффективности хеджирования.

Результаты переоценки инструментов хеджирования отражаются в бухгалтерском учете на основании отчета об эффективности хеджирования, предоставляемого структурным подразделением, ответственным за управление рисками. При этом на счетах бухгалтерского учета отражаются результаты взаимозачета изменений в справедливой стоимости инструмента хеджирования и хеджируемой статьи в следующем порядке:

1) по инструменту хеджирования денежных потоков:

эффективная часть инструмента относится на добавочный капитал;

неэффективная часть инструмента относится на прочие доходы и расходы;

2) по инструменту хеджирования справедливой стоимости:

эффективная и неэффективная части инструмента относятся на прочие доходы и расходы.

Доходы и расходы от переоценки прочих ПФИ (ПФИ, не являющихся инструментами хеджирования) относятся на прочие доходы и расходы.

При выбытии активов и погашении обязательств, связанных с ПФИ, доходы и расходы от их переоценки переносятся с добавочного капитала на счета учета доходов и расходов, по которым отражены операции с хеджируемой статьей, либо включаются в первоначальную стоимость полученного по сделке хеджирования актива.

Денежные потоки по операциям хеджирования подлежат отражению в Отчете и движении денежных средств аналогично денежным потокам по хеджируемой статье. Денежные поступления и выплаты по ПФИ, заключенным с иными целями (например, с целью продажи), классифицируются как денежные потоки по инвестиционной деятельности и подлежат отражению по строкам 4219 «прочие поступления» и 4229 «прочие платежи» соответственно.

2.8. Займы и кредиты

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

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

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

2.9. Отложенные налоги

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

2.10. Выручка, прочие доходы

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

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

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

- доходы и расходы в виде курсовых разниц;
- доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;
- отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;
- расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходы в связи с уменьшением их стоимости;
- доходы и расходы от переоценки ценных бумаг по рыночной стоимости;
- доходы и расходы от выбытия объектов основных средств, нематериальных активов и капитальных вложений в них;
- доходы и расходы от переуступки прав требования;
- доходы и расходы от ликвидации ТМЦ;

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

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

2.12. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы на создание и изменение существенных свойств и характеристик информационных систем, не удовлетворяющих критериям признания нематериальных активов, дополнительные расходы по приобретению финансовых вложений до момента принятия финансовых вложений к учету и др.), отражены в отчетности при сроке их списания:

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

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

К денежным эквивалентам организации относятся:

открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 90 дней (в том числе, депозиты до востребования);

векселя банков с наивысшими кредитными рейтингами международных рейтинговых агентств (национальный кредитный рейтинг ruA и выше кредитного агентства Moody's, национальный кредитный рейтинг ruAA и выше кредитного агентства Standard & Poor's, национальный кредитный рейтинг AAA(rus) кредитного агентства Fitch, либо соответствующие им внешние кредитные рейтинги), со сроком погашения не более 90 дней с даты покупки (в том числе, со сроком «по предъявлению»);

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- покупка и перепродажа финансовых вложений в течение трех месяцев;

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

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

2.14. Договоры аренды

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

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

2.14.1 Учет у Арендатора

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

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

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

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

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

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

Проценты по обязательству по аренде начисляются ежемесячно.

2.14.2. Учет у Арендодателя

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

Доходы по операционной аренде признаются равномерно.

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

В 2025 году в связи с изменением порядка представления информации по операциям факторинга и переходом на ФСБУ 4 в Бухгалтерском балансе и отчете о Финансовых результатах, проведены корректировки сравнительных данных, в том числе:

Корректировка данных в бухгалтерском балансе на 31.12.2024 г.

Сумма кредиторской задолженности по договорам факторинга отражена по строке 1550 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса. Ранее данная сумма кредиторской задолженности отражалась по строке 15206 «Прочие кредиторы» (Корректировка 1). Корректировка внесена в связи с изменением порядка представления данных по договорам факторинга.

Сумма числящаяся в учете по активам предназначенным для продажи, отражена по строке 1215 «Долгосрочные активы к продаже». Ранее данная сумма отражалась по строке 1260 «Прочие оборотные активы» (корректировка 2). Изменение внесено в связи с переходом на применение ФСБУ 4/2023.

Номер корректировки *	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировка 2	1215	-	1 527	1 527
Корректировка 2	1260	11 542 058	(1 527)	11 540 531
Корректировка 1	15206	11 741 037	(10 079 720)	1 661 317
Корректировка 1	1550	-	10 079 720	10 079 720

Корректировка данных в бухгалтерском балансе на 31.12.2023 г.

Сумма, числящаяся в учете по активам предназначенным для продажи отражена по строке 1215 «Долгосрочные активы к продаже». Ранее данная сумма учитывалась по строке 1260 «Прочие оборотные активы» (Корректировка 3). Изменение внесено в связи с переходом на ФСБУ 4.

Номер корректировки *	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировка 3	1215		142 918	142 918
Корректировка 3	1260	2 612 920	(142 918)	2 470 002

Корректировка данных в отчете о финансовых результатах за 2024 г.

Сумма расходов по договорам факторинга отражена по стр. 2330 «Проценты к уплате». Ранее данная сумма учитывалась по строке 2350 «Прочие расходы» (Корректировка 4). Корректировка внесена в связи с изменением порядка отражения операций по договорам факторинга.

Сумма расходов по операциям по продаже лома отражена в строке 2340 «Прочие доходы». Ранее данная сумма учитывалась по строке 2350 «Прочие расходы». Операции по реализации лома отражены «свернуто». (Корректировка 5)

Номер корректировки *	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировка 5	2340	2 045 651	(59 276)	1 986 375
Корректировка 4/ Корректировка 5	2350	(22 498 974)	1 265 742	(21 233 232)
Корректировка 4	2330	(32 229 601)	(1 206 466)	(33 436 066)

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

4.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов представлено в Приложении 1.

Наличие и движение нематериальных активов, созданных самой организацией представлено в Приложении 2.

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

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы всего:	5.03.3.0.000	5 047 493	5 472 952	6 871 282
в том числе				
амортизируемые нематериальные активы всего	5.03.3.0.100	4 656 669	4 045 103	3 598 363
в том числе:				
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5.03.3.0.101	243 917	193 196	237 223
программы для ЭВМ, базы данных	5.03.3.0.103	750 850	869 126	771 689
из них созданные организацией	5.03.3.0.104	-	-	600 397
лицензии на виды деятельности, разрешения(кроме лицензий на пользование недрами)	5.03.3.0.112	568	673	780
результаты исследований и разработок	5.03.3.0.115	2 922 483	1 992 483	1 985 518
прочие	5.03.3.0.117	738 851	989 625	603 153
из них созданные организацией	5.03.3.0.118	56	60	603 153
в том числе неамортизируемые нематериальные активы всего	5.03.3.0.200	390 824	1 427 849	3 272 919
в том числе:				
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5.03.3.0.201	-	-	-
программы для ЭВМ, базы данных	5.03.3.0.203	5 590	-	-
из них созданные организацией	5.03.3.0.204	-	-	-
лицензии на виды деятельности, разрешения(кроме лицензий на пользование недрами)	5.03.3.0.212	-	-	-
результаты исследований и разработок	5.03.3.0.215	385 234	1 427 849	3 208 567
прочие	5.03.3.0.217	-	-	64 352
из них созданные организацией	5.03.3.0.218	-	-	64 352

Капитальные вложения в нематериальные активы представлены в Приложении 3.

4.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств представлено в Приложении 4.

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

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства (балансовая стоимость) - всего	5.04.3.0.110	807 630	1 116 845	850 509
Сооружения и передаточные устройства	5.04.3.0.112	6	12	18
Машины и оборудование	5.04.3.0.113	449 596	672 896	607 358
Другие виды основных средств	5.04.3.0.116	358 028	443 937	243 133
Неамортизируемые основные средства (балансовая стоимость) - всего	5.04.3.0.200	409 650	409 650	409 650
Основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	5.04.3.0.220	409 650	409 650	409 650
Машины и оборудование	5.04.3.0.224	408 733	408 733	408 733
Другие виды основных средств	5.04.3.0.226	917	917	917

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования:

Наименование показателя	Код	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*), балансовая стоимость) - всего	5.04.4.0.110	140 873	4 618	13 084
Машины и оборудование	5.04.4.0.113	4 618	4 618	13 084
Другие виды основных средств	5.04.4.0.116	136 255		
Основные средства, предоставленные во временное пользование - всего (балансовая стоимость)	5.04.4.0.120	383 846	383 846	383 846
Машины и оборудование	5.04.4.0.123	383 846	383 846	383 846

Капитальные вложения в объекты основных средств представлены в Приложении 5.

4.3. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 гг. сумма долгосрочных финансовых вложений организации составила 548 030 831 тыс. руб., 456 963 116 тыс. руб. из нее на 31.12.2025 г. 3 703 237 тыс. руб. и на 31.12.2024 г. 3 449 760 тыс. руб. приходится на стоимость финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость (Акции «Дочернего общества 1»), 486 344 797 594 тыс. руб. на 31.12.2025г., 402 022 066 тыс. руб. на 31.12.2024 г. – по которым текущая рыночная стоимость не определяется. 57 200 000 тыс. руб. на 31.12.2025г., 51 066 879 тыс. руб. на 31.12.2024 г, приходится на авансы, выданные на приобретение ценных бумаг дочерних обществ. 782 797 тыс. руб. на 31.12.2025 г., 424 411 тыс. руб. на 31.12.2024 г. приходится на выданные долгосрочные займы.

Все принадлежащие Обществу ценные бумаги являются корпоративными ценными бумагами, предоставленные займы – это займы, выданные юридическим лицам.

По акциям «Дочернего общества 1» дата последней котировки 30.12.2025 г., в качестве рыночной цены используется рыночная цена (3) (MARKETPRICE3).

По финансовым вложениям в части займов выданных по состоянию на 31.12.2025 Общество путем экспертной оценки и анализа финансово-хозяйственной деятельности заемщиков определило отсутствие признаков обесценения. Займы выданные (основная сумма долга и проценты к получению) со сроком погашения до 31.12.2025 погашены заемщиками в установленные договорами сроки и в полном объеме. У Общества по состоянию на 31.12.2025 отсутствует просроченная задолженность в части займов выданных и процентов к получению по выданным займам, а также отсутствуют свидетельства об их непогашении в будущем.

Движение финансовых вложений за отчетный и предшествующий периоды представлено в Приложении 6.

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

Наименование показателя	Код	На начало года	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	Сумм резерва, использованного в отчетном году	Переклас сифицир овано	На конец периода
2025							
Долгосрочные финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5.05.3.1.100	33 641 841	5 824 583	(1 078 526)	-	-	38 387 898

Наименование показателя	Код	На начало года	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	Сумм резерва, использованного в отчетном году	Переклассифицировано	На конец периода
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	5.05.3.1.110	33 641 841	5 824 583	(1 078 526)	-		38 387 898
Инвестиции в дочерние общества	5.05.1.2.111	23 374 380	5 823 042	(799 526)	-	-	28 397 896
Инвестиции в зависимые общества	5.05.1.2.112	313 428	1 541		-	-	314 969
Инвестиции в другие организации	5.05.1.2.113	9 954 033		(279 000)	-	-	9 675 033
2024							
Долгосрочные финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5.05.3.2.100	17 834 203	16 660 537	(852 899)	-	-	33 641 841
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	5.05.3.2.110	17 834 203	16 660 537	(852 899)			33 641 841
Инвестиции в дочерние общества	5.05.1.2.111	6 807 542	16 660 537	(93 699)	-	-	23 374 380
Инвестиции в зависимые общества	5.05.1.2.112	313 428	-	-	-	-	313 428
Инвестиции в другие организации	5.05.1.2.113	10 713 233	-	(759 200)	-	-	9 954 033

19

Стоимость и виды ценных бумаг и иных финансовых вложений, переданных другим организациям или лицам (кроме продажи), отражены в следующей таблице:

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5.05.2.0.200	73 777 467	51 805 132	-
в том числе:				
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	5.05.2.0.210	73 777 467	51 805 132	
Инвестиции в дочерние общества	5.05.2.0.211	73 777 467	51 805 132	

Финансовые вложения, находящиеся в залоге, приведены в разделе «Обеспечения обязательств»

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

Движение краткосрочных займов сроком до трех месяцев за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице:

	За 2025 г.	За 2024 г.
Поступления от возврата предоставленных займов	122 956 678	43 908 100
Платежи в связи с предоставлением займов другим лицам	120 654 070	62 499 708

4.4. Запасы

В бухгалтерском балансе запасы на отчетную дату показаны по балансовой стоимости. Балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом резерва под обесценение. Движение запасов за отчетный и предшествующий периоды представлено в Приложении 7.

4.5. Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых и валютных счетах, составляют 1 900 436 тыс. руб., 8 299 188 тыс. руб., 6 736 943 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 г. соответственно, остатки денежных средств в кассе отсутствуют.

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

Показатель	Код	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	5.23.3.0.100	1 900 436	8 299 188	6 736 943
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	5.23.3.0.200	1 900 436	8 299 188	6 736 943
в том числе:				
Денежные средства	5.23.3.0.201	613 706	8 299 188	6 370 512
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов	5.23.3.0.202	1 286 730	-	366 431

В течение отчетного периода организация направила денежные средства в размере 420 078 777 руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства и 4 876 081 тыс. руб. - на расширение масштабов этой деятельности.

В течение отчетного периода организация получила авансы от покупателей и заказчиков в сумме 215 267 042 тыс. руб., перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 13 298 845 тыс. руб. В течение предыдущего отчетного периода организация получила авансы от покупателей и заказчиков в сумме 160 020 918 тыс. руб., перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 13 464 979 тыс. руб. (НДС в соответствии с положениями учетной политики о представлении денежных потоков в отчете о движении денежных средств отражается свернуто).

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

Код строки	Строка Формы 4	Контрагент	2025	2024
			Сумма (тыс. руб.)	Сумма (тыс. руб.)
4111	Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	АО "ПО ЭХЗ"	1 716 297	20 460 303
		АО "СХК"	9 795 047	4 125 473
		АО "ЦОУ"	20 660	2 418 583
		АО "УЭХК"	7 508 160	30 811 917
		ПАО "МСЗ"	621 246	1 871 096
Итого по строке 4111:			19 661 410	59 687 372
4121	Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	АО "АЭХК"	(9 934 828)	(5 201 616)
		Дочернее общество №1	(9 020 124)	(3 387 905)
		ПАО "МСЗ"	(11 623 791)	(10 580 314)
		Дочернее общество №2	(389 825)	(5 608 671)
		Госкорпорация "Росатом"	(3 624 174)	(6 205 311)
		ПАО "НЗХК"	(6 989 456)	(5 103 689)
		Дочернее общество №4	(2 822 468)	(1 147 090)
		АО "СХК"	(20 232 769)	(11 960 717)
		Дочернее общество №6	(6 893 414)	(2 542 972)
		АО "УЭХК"	(45 416 440)	(10 603 125)
		АО "ЧМЗ"	(19 412 782)	(9 787 327)
Итого по строке 4121:			(170 473 067)	(86 268 257)
4123	Платежи на уплату процентов по	АО "Атомэнергопром"	(12 914 037)	(9 690 316)
		АО "ПО ЭХЗ"	(650 158)	(2 875 378)

38

	долговым обязательствам	Дочернее общество №4	(816 919)	(557 448)
		АО "ЦОУ"	(4 250 095)	(2 836 061)
		АО "Объединенная компания "РСК"	(2 409 525)	(643 245)
		АО "УЭХК"	(2 650 647)	(6 218 529)
		ПАО "НЭХК"	(503 595)	(326 061)
		АО "СХК"	(808 050)	(392 151)
		АО "АЭХК"	(1 817 005)	(1 228 262)
		ПАО "МСЗ"	(1 541 214)	(1 580 610)
Итого по строке 4123:			(28 361 245)	(26 348 061)
4129	Прочие платежи	Госкорпорация "Росатом"	(10 326 775)	(11 309 857)
		АО "ЧМЗ"	(1 224 896)	(5 413 322)
Итого по строке 4129:			(1 224 896)	(5 413 322)
4213	Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	Дочернее общество №6	2 450 000	1 980 000
		ООО "Экоальянс"	2 657 000	2 170 000
		АО "РОСАТОМ ХИМИЯ"	831 100	514 000
		АО "Росатом НТ"	521 000	19 472 848
		Дочернее общество №5	-	37 939 094
		ООО "Росатом МеталлТех"	-	3 683 060
		Дочернее общество №3	-	1 846 000
		АО "Объединенная компания "РСК"	-	1 983 000
		Дочернее общество №2	7 500 000	1 000 000
		АО "СХК"		5 000 000
Итого по строке 4213:			97 780 000	28 578 000
Итого по строке 4213:			111 739 100	104 166 002
4214	Поступления дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	АО "Атомэнергопром"	1 185 203	39 368
		Дочернее общество №5		3 736 065
		АО "Росатом НТ"	27 421	5 210 593
		Дочернее общество №2	1 869 864	13 403
		ПАО "МСЗ"	2 853 969	-
Итого по строке 4214:			5 936 457	8 999 429
4221	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	Дочернее общество №4	(1 420 341)	(2 807 891)
		Дочернее общество №6		
Итого по строке 4221:			(97 948)	(784 691)
Итого по строке 4221:			(1 518 289)	(3 592 582)
4222	Платежи в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	АО "СХК"	(57 200 000)	(47 700 000)
		Дочернее общество №2	(1 754 849)	-
		ООО "Росатом МеталлТех"	(690 244)	(4 323 330)
		АО "Росатом НТ"	(1 566 594)	(25 014 901)
		Дочернее общество №3	(1 997 766)	(2 809 086)
		АО "РОСАТОМ ХИМИЯ"	(3 414 808)	-
		Дочернее общество №5	(25 065 000)	(44 109 824)

		Дочернее общество №6	(2 508 800)	-
		АО ЧМЗ	-	(3 366 879)
Итого по строке 4222:			(94 198 061)	(127 324 020)
4223	Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	Дочернее общество №6	(1 340 000)	(2 510 000)
		Дочернее общество №2	(1 500 000)	(3 800 000)
		АО "СХК"	-	(5 000 000)
		Дочернее общество №5	-	(6 748 000)
		Дочернее общество №3	-	(864 000)
		ООО "Росатом МеталлТех"	-	(848 060)
		АО "Росатом НТ"	(821 000)	(920 000)
		ООО "Экоальянс"	(1 547 000)	(3 230 000)
		АО "Атомэнергопром"	(114 780 000)	(28 578 000)
Итого по строке 4223:			(119 988 000)	(52 498 060)
4311	Поступления от получения кредитов и займов	Дочернее общество №4	3 872 700	4 260 000
		АО "МЗП"	290 000	2 020 000
		ПАО "МСЗ"	11 150 000	15 420 000
		АО "Атомэнергопром"	41 200 000	174 370 000
		АО "ТВЭЛ-СТРОЙ"	5 200 000	800 000
		АО "ЦОУ"	3 955 000	16 025 000
		АО "СХК"	16 450 000	5 300 000
		ООО "Росатом МеталлТех"	920 000	-
		Дочернее общество №3	780 000	-
		Дочернее общество №6	1 050 000	-
		АО "ПО ЭХЗ"	18 236 000	10 640 324
		АО "Объединенная компания "РСК"	-	23 600 000
		АО "ЧМЗ"	17 375 000	15 240 000
		АО "ПРОМИНН"	2 493 000	520 000
		ПАО "НЗХК"	2 800 000	2 250 000
		АО "АЭХК"	11 710 000	5 458 781
		Дочернее общество №1	2 395 000	
АО "УЭХК"	38 623 000	15 900 000		
Итого по строке 4311:			178 499 700	291 804 105
4322	Платежи на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	АО "Атомэнергопром"	(30 250 000)	(33 252 375)
Итого по строке 4322:			(30 250 000)	(33 252 375)
4323	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	АО "МЗП"	-	(1 820 000)
		ПАО "МСЗ"	(12 750 000)	(15 870 000)
		АО "АЭХК"	(6 800 000)	(6 593 781)
		АО "ЧМЗ"	(18 375 000)	(14 800 000)
		АО "СХК"	(15 950 000)	(9 850 000)
		ООО "Росатом МеталлТех"	(920 000)	
		АО "ЦОУ"	(1 105 000)	(11 940 000)
		Дочернее общество №1	(1 995 000)	(400 000)
		АО "Атомэнергопром"	(81 700 000)	(109 350 000)
		АО "Объединенная компания "РСК"	(15 119 000)	(858 000)
		АО "ПО ЭХЗ"	(5 476 000)	(28 585 324)

	АО "ПРОМИНН"	(1 360 000)	(120 000)
	ПАО "НЗХК"	(2 250 000)	(2 620 000)
	Дочернее общество №4	(3 767 700)	(3 250 000)
	АО "УЭХК"	(34 493 000)	(55 100 000)
Итого по строке 4323:		(202 060 700)	(261 157 105)

4.6. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Информация о наличии дебиторской задолженности, а также о суммах признанного и списанного резерва представлена в Приложении 8.

Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в Приложении 9.

4.7. Целевое финансирование (за исключением государственной помощи)

Вид целевого финансирования	Код	На начало года	Получено средств целевого финансирования	Использовано средств целевого финансирования	Возвращены средства целевого финансирования	Курсовые разницы	Переклассифицировано	На конец периода
2025								
Краткосрочное целевое финансирование - всего	5.12.1.1.200	-	196 100	100	-	-	-	196 000
Прочее целевое финансирование - всего	5.12.1.1.215	-	196 100	(100)	-	-	-	196 000
средства на финансирование текущих расходов	5.12.1.1.215	-	196 100	(100)	-	-	-	196 000
2024								
Вид целевого финансирования	Код	На начало года	Получено средств целевого финансирования	Использовано средств целевого финансирования	Возвращены средства целевого финансирования	Курсовые разницы	Переклассифицировано	На конец периода
Краткосрочное целевое финансирование - всего	5.12.1.2.200	-	-	-	-	-	-	-

Прочее целевое финансиров ание - всего	5.12.1.2.230	-	-	-	-	-	-	-
средства на финансирова ние текущих расходов	5.12.1.2.231	-	-	-	-	-	-	-

4.8. Обязательства

Наличие кредиторской задолженности:

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5.08.1.1.100	90 156 739	42 515 504	1 296 497
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5.08.1.1.110	-	1 672	2 730
авансы полученные всего	5.08.1.1.120	79 563 697	42 373 435	1 264 211
прочие кредиторы	5.08.1.1.160	10 004 182	13 660	2 355
обязательство по аренде	5.08.1.1.170	588 860	126 737	27 201
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5.08.1.1.200	145 130 997	153 446 493	109 341 116
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5.08.1.1.210	67 879 762	96 339 332	59 689 003
из них сроком более 12 месяцев	5.08.1.1.211			
авансы полученные всего	5.08.1.1.220	67 408 104	52 484 861	45 893 716
задолженность перед персоналом организации	5.08.1.1.230	1 124	412	772
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5.08.1.1.240	-	106 310	-
задолженность по налогам и сборам	5.08.1.1.250	8 968 040	2 701 332	2 415 757
прочие кредиторы	5.08.1.1.260	780 127	1 661 317	1 189 937
обязательство по аренде	5.08.1.1.270	93 840	152 929	151 931
Итого	5.08.1.1.300	235 287 736	195 961 997	110 637 613

Краткосрочные оценочные обязательства представлены в Приложении 10.

4.9. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2025 г.		на 31 декабря 2024 г.		на 31 декабря 2023 г.	
		Задолженность должника перед кредитором	Залоговая стоимость по договору	Задолженность должника перед кредитором	Залоговая стоимость по договору	Задолженность должника перед кредитором	Залоговая стоимость по договору
Обеспечения обязательств и платежей полученные - всего	5.09.1.0.100	5 401 394	4 941 000	7 248 146	4 941 000	2 245 249	-
Залог, в т.ч.	5.09.1.0.110	4 941 000	4 941 000	4 941 000	4 941 000	-	-
финансовые вложения	5.09.1.0.114	4 941 000	4 941 000	4 941 000	4 941 000	-	-
поручительства	5.09.1.0.120	79 869	не применимо	2 279 999	не применимо	2 213 885	не применимо
банковские гарантии	5.09.1.0.130	380 525	не применимо	27 147	не применимо	31 364	не применимо

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2025 г.		на 31 декабря 2024 г.		на 31 декабря 2023 г.	
		Задолженность должника перед кредитором	Балансовая стоимость актива	Задолженность должника перед кредитором	Балансовая стоимость актива	Задолженность должника перед кредитором	Балансовая стоимость актива
Обеспечения обязательств и платежей выданные - всего	5.09.2.0.200	113 451 939	73 777 467	36 209 113	51 805 132	23 328 266	-
Залог, в т.ч.	5.09.2.0.300	22 690 262	73 777 467	-	51 805 132	-	-
вклады в УК других организаций (акции, доли)	5.09.2.0.351	22 690 262	73 777 467	-	51 805 132	-	-
поручительства	5.09.2.0.400	90 761 677	не применимо	36 209 113	не применимо	23 328 266	не применимо

4.10. Кредиты и займы

Заемные средства представлены в Приложении 11.

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

Наименование показателя	Код	за 2025 г.	за 2024 г.
Сумма процентов, начисленная за период, всего	5.16.2.0.100	42 583 842	32 202 895
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	5.16.2.0.110	42 583 842	32 202 895

4.11. Отраслевые резервы

В соответствии положениями постановления Правительства РФ от 21.09.2005 г. № 576, организации эксплуатирующие особо радиационно опасные и ядерно опасные производства и объекты, осуществляют отчисления в резервы, предназначенные для обеспечения безопасности указанных производств и объектов на всех стадиях их жизненного цикла и развития:

Резерв на обеспечение безопасности - резерв, предназначенный для финансирования расходов по обеспечению ядерной, радиационной, технической и пожарной безопасности, содержания и оснащения аварийно-спасательных формирований (АСФ), приобретения их работ (услуг) по предотвращению и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций согласно Постановлению 576

Резерв на физическую защиту - резерв, предназначенный для финансирования расходов по обеспечению физической защиты, учета и контроля ядерных материалов, радиоактивных веществ и радиоактивных отходов согласно Постановлению 576;

38

Резерв на вывод из эксплуатации и НИОКР - резерв, предназначенный для финансирования расходов по обеспечению вывода из эксплуатации ядерных установок, радиационных источников, пунктов хранения ядерных материалов и радиоактивных веществ, хранилищ радиоактивных отходов и проведения научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ по обоснованию и повышению безопасности этих объектов согласно Постановлению 576.

Резерв на развитие - резерв, предназначенный для финансирования расходов по обеспечению нового строительства, расширения, реконструкции, технического перевооружения действующих предприятий, приобретения машин, оборудования, инструмента, инвентаря, проведения проектно-изыскательских работ и других капитальных вложений согласно Постановлению 576.

Резерв на захоронение РАО - резерв, предназначенный для финансирования расходов на захоронение радиоактивных отходов согласно Постановлению 576.

Движение сумм отраслевых резервов в текущем и предшествующем отчетных периодах

Наименование показателя	Код	Резерв 1	Резерв 2	Резерв 3	Резерв 3	Резерв 4	ИТОГО:
за 2025 г.							
на 31 декабря 2024 г.	5.21.1.0.100	482 521	32 883	185 600	27 196	-	728 200
Создание резерва	5.21.1.0.200	3 453 068	1 890 101	1 944 622	2 757 911	-	10 045 702
Перечисление сумм резерва в специальные резервные фонды Госкорпорации "Росатом"	5.21.1.0.500	(3 547 775)	(1 922 984)	(2 000 000)	(2 785 107)	-	(10 255 866)
на 31 декабря 2025 г.		387 814	-	130 222	-	-	518 036
за 2024 г.							
на 31 декабря 2023 г.	5.21.1.0.600	1 107 675	775 990	877 504	1 455 541	-	4 216 710
Создание резерва	5.21.1.0.700	3 899 839	1 730 945	1 730 945	2 863 059	-	10 224 788
Перечисление сумм резерва в специальные резервные фонды Госкорпорации "Росатом"	5.21.1.0.901	(4 247 937)	(1 050 000)	(1 050 000)	(1 735 000)	-	(8 082 937)
на 31 декабря 2024 г.	5.21.1.0.902	482 521	32 883	185 600	27 196	-	728 200

4.12 Отложенные налоги

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка)

Наименование показателя	Код	за 2025 г.	за 2024 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета в т.ч:	5.15.1.0.100	73 216 715	48 165 885
Прибыль (убыток), облагаемая по ставке, отличной от 25% (0%, 13%)	5.15.1.0.101	4 053 623	
Прибыль (убыток), облагаемая по ставке 20%	5.15.1.0.102	-	48 165 885
		69 163 092	-
Прибыль (убыток), облагаемая по ставке 25%	5.15.1.0.103		
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	5.15.1.0.200	17 290 773	9 633 177
Постоянный налоговый расход (доход)	5.15.1.0.300	639 877	328 165
Отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	5.15.1.0.400	1 993 050	4 747 797
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	5.15.1.0.500	19 053 661	14 709 139
В т.ч. ФИНВ, применяемый в текущем периоде	5.15.1.0.501	800 039	-
Расход (доход) по налогу на прибыль	5.15.1.0.600	17 130 611	9 961 342
Отложенный налог на прибыль (не влияющий на текущий налог на прибыль отчетного периода), в т.ч.	5.15.1.0.700	(1 555 102)	2 138 275
обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	5.15.1.0.701	-	2 146 754
обусловленный корректировками отложенных налоговых активов и обязательств за предыдущие годы	5.15.1.0.703	(1 598 306)	(8 620)
обусловленный выбытием активов, погашением обязательств	5.15.1.0.704	43 203	141
ФИНВ, переносимый на будущее	5.15.1.0.705	-	-

4.13 Выручка и себестоимость продаж

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

Наименование показателя	Код	за 2025 г.		за 2024 г.	
		Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
Всего	5.13.1.0.100	488 908 769	(334 850 025)	341 414 193	(228 351 043)
производство ядерного топлива	5.13.1.0.101	235 000 318	(114 797 738)	176 745 335	(86 062 671)
производство продукции ГЦ	5.13.1.0.102	12 862 390	(14 207 807)	10 018 604	(12 220 024)
Услуги по конверсии и обогащению урана для третьих лиц		217 873 823	(188 776 840)	133 543 977	(115 041 272)
Торговые операции		21 425 751	(15 411 909)	18 983 308	(13 135 649)
Инжиниринговые услуги	5.13.1.0.103	140 474	(550 503)	754 141	(926 218)
Прочая продукция , работы, услуги	5.13.1.0.104	1 606 013	(1 105 228)	1 368 828	(965 209)

Из общей суммы выручки выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, составляет 0,49 % в 2025 г. и 0,716 % в 2024 г.

Наименование показателя	Код	за 2025 г.	за 2024 г.
Общая сумма выручки, предусматривающая исполнение обязательств неденежными средствами	5.13.2.0.100	2 377 253	2 604 085

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код	за 2025 г.	за 2024 г.
Материальные затраты	5.10.1.0.110	309 514 343	291 416 714
Расходы на оплату труда	5.10.1.0.120	3 783 458	3 445 472
Отчисления на социальные нужды	5.10.1.0.130	966 915	786 393
Амортизация	5.10.1.0.140	2 165 657	2 597 463
Отраслевые резервы	5.10.1.0.150	10 045 701	7 821 330
Прочие затраты	5.10.1.0.160-	7 326 327	6 906 608
Итого по элементам затрат	5.10.1.0.100	333 802 401	312 973 980
Приобретение товаров для перепродажи	5.10.1.0.200	14 601 648	12 310 471
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5.10.1.0.300	12 255 201	(76 645 449)
незавершенного производства, всего	5.10.1.0.310	12 912 942	(80 220 898)
готовой продукции и товаров для перепродажи	5.10.1.0.320	(1 413 966)	3 246 980
остатков товаров отгруженных	5.10.1.0.330	756 225	328 469
Расходы по обычным видам деятельности, списанные на непроизводственные счета [-]	5.10.1.0.400	(908 827)	(102 207)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5.10.1.0.500	359 750 423	248 536 795

4.14 Договоры аренды

Договоры аренды у арендатора

Наименование показателя	Код	за 2025 г.	за 2024 г.
Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	5.25.1.0.101	-	-
Процентный расход	5.25.1.0.102	47 299	29 624
Доходы/расходы от переоценки обязательства по аренде	5.25.1.0.103	8 421	2 886
Затраты в виде переменных платежей, не учитываемых при оценке обязательства по аренде	5.25.1.0.104	56 727	64 135
Отток денежных средств по договорам аренды	5.25.1.0.105	252 071	231 459

Предметы аренды, признанные организацией в качестве права пользования активом, и информация о движении прав пользования активами представлены в Приложении 12.

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

Наименование показателя	Код	Установленные сроки полезного использования прав пользования активами (число лет)
на 31 декабря 2025 г.		
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости)	5.25.2.1.110	X
в том числе:		
Здания	5.25.2.1.111	0,8-6
Сооружения и передаточные устройства	5.25.2.1.112	-
Машины и оборудование	5.25.2.1.113	0,25-3
Транспортные средства	5.25.2.1.114	
Земельные участки и объекты природопользования	5.25.2.1.115	10

44

на 31 декабря 2024 г.		
Наименование показателя	Код	Установленные сроки полезного использования прав пользования активами (число лет)
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости)	5.25.2.2.210	X
в том числе:		
Здания	5.25.2.2.211	-
Сооружения и передаточные устройства	5.25.2.2.212	1-3
Машины и оборудование	5.25.2.2.213	-
Транспортные средства	5.25.2.2.214	1-3

Договоры аренды у арендодателя

Информация о договорах операционной аренды:

Наименование показателя	Код	за 2025 г.	за 2024 г.
Доходы в виде фиксированных арендных платежей	5.25.5.0.101	5 791	313

4.15 Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	Код	за 2025 г.		За 2024 г.	
		Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Продажа имущества	5.13.3.0.1010	10 774	(3 377 420)	2 387	(1 715 186)
продажа основных средств	5.13.3.0.1011	10 774	-	-	-
продажа сырья и материалов	5.13.3.0.1014	-	(75 624)	2 387	
продажа иностранной валюты		-	(3 301 796)	-	(1 715 186)
Прочая реализация	5.13.3.0.1020	125 220	(142 647)	122 010	(145 597)
предоставление в пользование прав на результаты интеллектуальной деятельности	5.13.3.0.1021	119 428	(142 647)	121 696	(145 597)
передача прав на использование торгового знака		1	-	1	-
доходы от активов, переданных в пользование (аренда, лизинг)	5.13.3.0.1022	5 791	-	313	-
Начисление (восстановление) резервов	5.13.3.0.1030	157 529	(4 822 698)	34 425	(15 953 242)
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	5.13.3.0.1050	-	(1 828 344)	1 451 972	-
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	5.13.3.0.1051		(1 828 344)	1 451 972	

Безвозмездно полученное (переданное) имущество	5.13.3.0.1070	9 058	(36 388)	59	(23 115)
Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов ОС	5.13.3.0.1080	-	(203)	-	-
Услуги кредитных организаций	5.13.3.0.1090	-	(230 659)	-	(294 224)
Аннулированные производственные заказы			(2 756 734)		
переоценка ценных бумаг по рыночной стоимости		253 477	-	-	(1 292 114)
расходы на НИОКР и ПИР с положительным результатом, не признанные активами		-	(11 367)	-	-
расходы на НИОКР и ПИР с отрицательным результатом		-	(19 656)	-	-
Благотворительные цели и добровольные взносы		-	(479 628)	-	(162 667)
Целевые взносы некоммерческим организациям		-	(666 754)	-	(604 706)
Невозмещаемый НДС		-	(91 587)		(70 692)
Амортизация ОС		-	(135)		(16 219)
Списание результатов инвентаризации		239 802	-	142 104	-

Переоценка обязательств по аренде		8 421	-	-	(2 886)
Разборка и ликвидация ТМЦ		-	(171 497)	-	(102 207)
Прочие доходы (расходы) прошлых лет, выявленные в отчетном периоде		185 877	(1 770 101)	182 686	(219 512)
Расходы, связанные с денежными выплатами и поощрениями		-	(5 850)	-	(6 260)
Компенсация работникам морального вреда, определяемая соглашением сторон трудового договора или судом, за счет средств организации		-	(20)	-	-
Прочие доходы (расходы)	5.13.3.0.1100	161 446	(271 894)	50 732	(624 605)
Итого	5.13.3.0.2000	1 151 604	(16 683 582)	1 986 375	(21 33 232)

4.16 Капитал и резервы

Уставный капитал общества представлен следующим образом.

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Величина уставного капитала	5.26.1.0.110	23 926 252	23 926 252	23 926 252
в том числе				
оплаченного участниками	5.26.1.0.111	23 926 252	23 926 252	23 926 252

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Количество размещенных акций	5.26.1.0.210	23 926 252	23 926 252	23 926 252
в том числе				
оплаченного участниками	5.26.1.0.211	23 926 252	23 926 252	23 926 252

Движение добавочного капитала представлено в Отчете об изменении капитала.

Структура добавочного капитала представляет собой следующее:

48

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Добавочный капитал (без накопленной переоценки), всего	194 756 208	194 756 208	194 756 208
в том числе:			
эмиссионный доход	194 756 208	194 756 208	194 756 208

Движение резервного капитала представлено в Отчете об изменении капитала.

Структура резервного капитала представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Резервы, образованные в соответствии с законодательством, всего	519 232	729 397	4 217 906
в том числе:			
резервный фонд	1 196	1 196	1 196
отраслевые резервы	518 036		4 216 710

На основании решения единственного акционера в отчетном периоде утверждено следующее распределение чистой прибыли общества за 2024 год:

-на выплату дивидендов – 30 250 000 тыс. руб.,

-на инвестиции – 10 085 521 тыс. руб.

4.17 Прибыль на акцию

Наименование показателя	Код	за 2025 г.	за 2024 г.
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода, руб.	5.27.1.0.101	56 768 149 179	40 335 521 194
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, руб.	5.27.1.0.103	56 768 149 179	40 335 521 194
Средневзвешенное количество обыкновенных акций	5.27.1.0.104	23 926 252	23 926 252
Базовая прибыль (убыток) на одну акцию, руб.	5.27.1.0.105	2 372,63	1 685,83

4.18 Доходы будущих периодов

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Долгосрочные доходы будущих периодов (в составе строки 1450 бухгалтерского баланса) - всего	5.28.1.0.100	462 893	402 546	459 872
в том числе: безвозмездно полученные денежные средства, иное имущество, имущественные права	5.28.1.0.102	316	387	304
прочие доходы, полученные в счет будущих периодов (реализация товаров, работ, услуг)	5.28.1.0.104	462 577	402 159	459 568
Краткосрочные доходы будущих периодов (стр. 1530 бухгалтерского баланса) - всего	5.28.1.0.200	152 964	118 272	126 900
в том числе: безвозмездно полученные денежные средства, иное имущество, имущественные права	5.28.1.0.202	3 289	12 276	12 276
прочие доходы, полученные в счет будущих периодов (реализация товаров, работ, услуг)	5.28.1.0.204	149 675	105 996	114 624

4.19 Информация о связанных сторонах

Для целей подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности под связанными сторонами понимаются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую (финансовую) отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую (финансовую) отчетность, способна оказывать влияние.

Общество контролируется Акционерным обществом «Атомный энергопромышленный комплекс» (100%), которое, в свою очередь, контролируется Государственной Корпорацией по атомной энергии «Росатом» (95,3577%), бенефициары – физические лица отсутствуют.

Связанными сторонами Общества являлись аффилированные лица, организации и учреждения, учредителем которых является Акционерное общество «Атомный энергопромышленный комплекс» и Госкорпорация «Росатом», участники совместной деятельности.

Кроме того, к связанным сторонам также относятся Негосударственный пенсионный фонд «Атомгарант», АО Негосударственный пенсионный фонд «Атомфонд» и другие организации Государственной Корпорации по атомной энергии «Росатом».

Общество раскрывает информацию о связанных сторонах в ограниченном объеме в соответствии с пунктом 16 ПБУ 11/2008, т.к. раскрытие информации в полном объеме приведет или может

привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и ее контрагентов, и связанных с ней сторон

К связанным сторонам Общество относит также ключевой управленческий персонал, к которому относятся президент, старшие вице-президенты, вице-президенты, руководители прямого подчинения президенту.

Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами раскрываются по отдельности для следующих групп связанных сторон, имеющих различный характер взаимоотношений с Обществом: основное хозяйствующее общество, дочерние общества, зависимые общества, другие связанные стороны.

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2025 году

Доходные операции и сальдо расчетов с компаниями представлены в Приложении 13

Операции по закупке товаров, работ, услуг и сальдо расчетов с компаниями в Приложении 14

Займы, выданные и полученные связанными сторонами представлены в Приложении 15

Целевое финансирование связанных сторон и взносы в имущество представлены в Приложении 16

Вознаграждения руководящим сотрудникам

Наименование показателя	Код	за 2025 г.	за 2024 г.
Краткосрочные вознаграждения	5.17.5.0.100	659 746	430 332
Заработная плата, премии, прочие платежи в пользу сотрудников	5.17.5.0.101	564 023	367 671
Страховые взносы во внебюджетные фонды	5.17.5.0.102	95 723	62 661

4.20 События после отчетной даты

В рамках текущей деятельности в соответствии с условиями заключенных контрактов Обществом дополнительно привлечены средства (с 31.12.2025 по дату подписания) в размере 59 млрд. руб. Данное событие не оказывает существенного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации.

Общество в обозримом будущем прекращение деятельности не планирует, отсутствует существенная неопределенность в отношении способности общества непрерывно продолжать свою деятельность.

Обществу не известно о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периодов 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность.

Мы подтверждаем, что исходя из нашего текущего понимания ситуации специальная военная операция на территории Украины, а также дополнительные санкции, введенные со стороны иностранных государств, не вызывают значительных сомнений в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно в течение минимум 12 месяцев после отчетной даты, и не приводят к значительным изменениям балансовой стоимости или квалификации активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской отчетности.

Приложения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах на 202 листе.

Президент

Н.В. Никипелова

Главный бухгалтер

В.П. Слободян

24 марта 2026 г.

The image shows two handwritten signatures in black ink. The top signature is more fluid and extends to the right. The bottom signature is more dense and scribbled. To the left of these signatures is a faint, circular official stamp. The stamp contains text in a circular border, which is partially obscured by the signatures. In the center of the stamp, there is a small emblem or logo.

Наличие и движение нематериальных активов

Приложение 1
2025

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период						На конец периода						
		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленные обесценения	поступило	выбыло			начислено амортизации	обесценение		переклассифицировано		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленные обесценения	
						первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленные обесценения		признано (выставлено)	учтенное по стоимости	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация				накопленные обесценения
Нематериальные активы - всего	5.03.1.1.100	23 965 084	(18 492 132)	-	1 448 008	(365 278)	164 026	-	(1 672 215)	-	-	-	-	25 047 814	(20 000 321)	-	
в том числе:																	
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5.03.1.1.101	539 338	(346 142)	-	96 028	-	-	-	(45 307)	-	-	-	-	635 366	(391 449)	-	
программы для ЭВМ, базы данных	5.03.1.1.102	2 708 522	(1 839 395)	-	183 053	-	-	-	(295 739)	-	-	-	-	2 891 575	(2 135 134)	-	
товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5.03.1.1.103	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
топология интегральных микросхем	5.03.1.1.104	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
селекционные достижения	5.03.1.1.105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
секреты производства (ноу-хау)	5.03.1.1.106	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
лицензии на виды деятельности, разрешенных (кроме лицензий на пользование недрами)	5.03.1.1.107	1 088	(415)	-	-	-	-	-	(106)	-	-	-	-	1 088	(521)	-	
лицензии на пользование недрами	5.03.1.1.108	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
право (лицензия) на осуществление деятельности с использованием объекта концессионного соглашения	5.03.1.1.109	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
результаты исследований и разработок	5.03.1.1.110	18 226 614	(14 806 283)	-	980 737	-	-	-	(1 093 351)	-	-	-	-	19 207 351	(15 899 634)	-	
прочие	5.03.1.1.111	2 489 522	(1 499 897)	-	188 190	(365 278)	164 026	-	(237 712)	-	-	-	-	2 312 434	(1 573 583)	-	

Наименование показателя	Код	На начало года				Изменения за период						На конец периода				
		первоначальная (фактическая) стоимость		накопленная амортизация		выбыло	приобретено		переклассифицировано		на конец периода					
		5.03.1.2.100	23 039 424	(16 168 142)	-		935 291	(9 631)	-	(2 323 990)	-	-	23 965 084	(18 492 132)		
Нематериальные активы - всего		5.03.1.2.100	23 039 424	(16 168 142)	-	935 291	(9 631)	-	-	(2 323 990)	-	-	-	-	23 965 084	(18 492 132)
в том числе:																
изобретения, промышленные образцы, полезные модели		5.03.1.2.101	539 338	(302 115)						(44 027)					539 338	(346 142)
программы для ЭВМ, базы данных		5.03.1.2.102	2 348 881	(1 577 191)		369 272	(9 631)			(262 204)					2 708 522	(1 839 395)
товарные знаки, знаки обслуживания, наименования мест происхождения товаров		5.03.1.2.103														
топология интегральных микросхем		5.03.1.2.104														
селекционные достижения		5.03.1.2.105														
секреты производства (ноу-хау)		5.03.1.2.106														
лицензии на виды деятельности, разрешения (кроме лицензий на пользование недрами)		5.03.1.2.107	1 088	(309)						(106)					1 088	(415)
лицензии на пользование недрами		5.03.1.2.108														
право (лицензия) на осуществление деятельности с использованием объекта концессионного соглашения		5.03.1.2.109														
результаты исследований и разработок		5.03.1.2.110	18 226 614	(13 032 529)						(1 773 754)					18 226 614	(14 806 283)
прочие		5.03.1.2.111	1 923 503	(1 255 998)		566 019				(243 899)					2 489 522	(1 499 897)

53

Нематериальные активы, созданные организацией

Приложение 2
2023

Наименование показателя	Код	Изменения за период										На конец периода			
		На начало года				выбыло						переклассифицировано	на конец периода		
		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение	поступило	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение	начислено амортизации	признано (восстановлено)	уменьшено на сумму амортизации и				первоначальная (фактическая) стоимость
Нематериальные активы, созданные самой организацией - всего	5.03.2.1.100	148 111	(148 051)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	148 111	(148 051)	-
в том числе:															
исобретения, промышленные образцы, полезные модели	5.03.2.1.101	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
программы для ЭВМ, базы данных	5.03.2.1.102	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
толщоты интегральных микросхем	5.03.2.1.103	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
селекционные достижения	5.03.2.1.104	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
секреты производства (ноу-хау)	5.03.2.1.105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
результаты исследований и разработок	5.03.2.1.106	148 050	(148 050)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	148 050	(148 050)	-
прочие	5.03.2.1.107	61	(1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	61	(1)	-

2024

Наименование показателя	Код	На начало года				Изменения за период							На конец периода							
		первоначальная и (фактическая) стоимость	накопления амортизации	накопленное обесценение	воступило	выбыло			начислено амортизации и	обесценение		переклассифицировано		первоначальная (фактическая) стоимость	накопления амортизации	накопленное обесценение	накопленная и (фактическая) стоимость	накопления амортизации	накопленное обесценение	
						первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение		уменьшено на сумму амортизации и	признано (восстановлено)	первоначаль ная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация							накопленное обесценение
Нематериальные активы, созданные самой организацией - всего	5.03.2.2.100	3 164 005	(1 892 522)	-	61	(3 015 955)	1 744 472	-	(1)	-	-	-	-	148 111	(148 051)	-	-	-	-	-
в том числе:																				
исобретения, промышленные образцы, полезные модели	5.03.2.2.101	13 029	(9 449)			(13 029)	9 449													
программы для ЭВМ, базы данных	5.03.2.2.102	1 973 458	(1 373 060)			(1 973 458)	1 373 060													
топологии интегральных микросхем	5.03.2.2.103																			
селекционные достижения	5.03.2.2.104																			
секреты производства (ноу-хау)	5.03.2.2.105	148 050	(148 050)																	
результаты исследований и разработок	5.03.2.2.106	1 029 468	(361 963)		61	(1 029 468)	361 963		(1)									148 050	(148 050)	-
прочие	5.03.2.2.107																	61	(1)	

54

Капитальные вложения в нематериальные активы

Приложение 3
2025

Наименование показателя	Код	На начало года				Изменения за период						принято к учету в качестве нематериальных активов			На конец периода		
		фактические затраты		накопленное обесценение		обесценение	списано		переклассифицировано		накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение
		затраты	накопленное обесценение	затраты	накопленное обесценение		фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение							
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	5.03.4.1.100																
в том числе		333 007					163 135					(110 813)				385 329	
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5.03.4.1.101																
программы для ЭВМ, базы данных	5.03.4.1.102						117 545					(110 813)				130 556	
товарный знак, знаки обслуживания, наименование места происхождения	5.03.4.1.103		123 824														
топология интегральных микросхем	5.03.4.1.104						3 833									3 833	
селекционные достижения	5.03.4.1.105																
секреты производства («ноу-хау»)	5.03.4.1.106																
лицензии на виды деятельности,	5.03.4.1.107																
результаты исследований и разработок	5.03.4.1.108																
лицензии на пользование недрами	5.03.4.1.109																
право (лицензия) на осуществление деятельности с использованием объекта	5.03.4.1.110																
результаты исследований и разработок	5.03.4.1.111	161 387					41 584									202 971	
прочие	5.03.4.1.200	47 796					173									47 969	
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего		5 326 415					4 064 309					(1 337 195)				6 507 011	
в том числе																	
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5.03.4.1.201																
программы для ЭВМ, базы данных	5.03.4.1.202	107 100					4 000					(96 028)				15 072	
топология интегральных микросхем	5.03.4.1.203	1 117 104					702 896				(19 656)	(180 032)				1 620 312	
селекционные достижения	5.03.4.1.204																
секреты производства («ноу-хау»)	5.03.4.1.205						51 114									51 114	
результаты исследований и разработок	5.03.4.1.206	4 034 534					3 303 819				(1 526 862)	(1 061 135)				4 752 356	
прочие	5.03.4.1.207	67 677					480									68 157	
Сырье, материалы для создания и улучшения объектов нематериальных	5.03.4.1.300																
Авансы выданные по расчетам с поставщиками нематериальных активов	5.03.4.1.400	264 141					574 290					(365 216)				473 215	

55

Наименование показателя	Код	Изменения за период						На начало года		принято к учету в качестве нематериальных активов				На конец периода	
		затраты	обесценение	списано		переклассифицировано		фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение
				фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение								
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	5.03.4.2.100	369 690	-	2 035 163	-	(1 648 755)	-	(423 091)	-	333 007	-	-	-	-	-
в том числе															
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5.03.4.2.101	10 770						(10 770)							
программы для ЭВМ, базы данных	5.03.4.2.102	197 533						(73 709)		123 824					
товарный знак, знаки обслуживания, наименование места происхождения	5.03.4.2.103														
топология интегральных микросхем	5.03.4.2.104														
селекционные достижения	5.03.4.2.105														
секреты производства («ноу-хау»)	5.03.4.2.106														
лицензии на виды деятельности, разрешения (кроме лицензий на	5.03.4.2.107														
лицензии на пользование недрами	5.03.4.2.108														
право (лицензия) на осуществление деятельности с использованием объекта	5.03.4.2.109														
интеллектуальной собственности															
результаты исследований и разработок	5.03.4.2.110	161 387		1 987 367		(1 648 755)		(338 612)		161 387					
прочие	5.03.4.2.111	47 796		47 796						47 796					
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	5.03.4.2.200	5 290 715	-	538 206	-	-	-	(502 506)	-	5 326 415	-	-	-	-	-
в том числе															
изобретения, промышленные образцы, программы для ЭВМ, базы данных	5.03.4.2.201	547 287						(440 187)		107 100					
топология интегральных микросхем	5.03.4.2.202	708 894		470 529				(62 319)		1 117 104					
селекционные достижения	5.03.4.2.203														
секреты производства («ноу-хау»)	5.03.4.2.204														
результаты исследований и разработок	5.03.4.2.206	4 034 534								4 034 534					
прочие	5.03.4.2.207	67 677		67 677						67 677					
Сырье, материалы для создания и улучшения объектов нематериальных активов	5.03.4.2.300														
Авансы выданные по расчетам с поставщиками нематериальных активов	5.03.4.2.400	276 424		287 597				(299 880)		264 141					

Наличие и движение основных средств

Приложение 4
2025

Наименование показателя	Код	На начало года				Изменения за период						Обесценение				Переклассифицировано				На конец периода			
		Первоначальная (фактическая) стоимость		Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Обесценение		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение			
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Накопленная амортизация		Накопленное обесценение	Принято (восстановлено)		Уменьшено на сумму амортизации													
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета в том числе: здания)	5.04.1.1.110	2 629 081	(1 088 596)	(13 990)	200 811	(209 523)	79 620	-	(330 400)	-	184	-	-	-	184	-	-	2 540 861	(1 309 775)	(13 806)			
Здания	5.04.1.1.111	22 060	(8 070)	(13 990)	-	-	-	-	(184)	-	184	-	-	-	-	-	-	22 060	(8 254)	(13 806)			
Сооружения и передаточные устройства	5.04.1.1.112	102	(90)	-	-	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-	-	-	-	102	(96)	-			
Машины и оборудование	5.04.1.1.113	1 993 141	(911 511)	-	54 436	(16 988)	15 212	-	(275 962)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 030 589	(1 172 261)	-			
Транспортные средства	5.04.1.1.114	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Земельные участки и объекты природопользования	5.04.1.1.115	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Другие виды основных средств	5.04.1.1.116	613 778	(168 925)	-	146 375	(192 535)	64 408	-	(54 248)	-	-	-	-	-	-	-	-	488 110	(129 164)	-			
Инвестиционная недвижимость - всего	5.04.1.1.120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
в том числе:																							
Здания	5.04.1.1.121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Сооружения и передаточные устройства	5.04.1.1.122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Машины и оборудование	5.04.1.1.123	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Земельные участки и объекты природопользования	5.04.1.1.124	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Другие виды основных средств	5.04.1.1.125	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			

2024

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период					Обесценение			Переклассифицировано			На конец периода		
		Первоначальная (фактическая) стоимость		Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Признано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Переоцененная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Накопленная амортизация		Накопленное обесценение											
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета в том числе: здания)	5.04.1.2.110	2 082 759	(807 000)	(15 600)	590 328	(44 006)	18 035	-	(299 631)	-	1 610	-	-	-	2 629 081	(1 088 596)	(13 990)	
Здания	5.04.1.2.111	22 060	(7 886)	(14 174)	-	-	-	-	(184)	-	184	-	-	-	22 060	(8 070)	(13 990)	
Сооружения и передаточные устройства	5.04.1.2.112	102	(84)	-	-	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-	102	(90)	-	
Машины и оборудование	5.04.1.2.113	1 720 693	(704 002)	-	299 549	(26 501)	18 035	-	(225 544)	-	-	-	-	-	1 993 141	(911 511)	-	
Земельные участки и объекты природопользования	5.04.1.2.114	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Другие виды основных средств	5.04.1.2.115	340 504	(95 028)	(1 426)	290 779	(17 505)	-	-	(73 897)	-	1 426	-	-	-	613 778	(168 925)	-	
Инвестиционная недвижимость - всего	5.04.1.2.120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:																		
Здания	5.04.1.2.121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Сооружения и передаточные устройства	5.04.1.2.122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Машины и оборудование	5.04.1.2.123	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Земельные участки и объекты природопользования	5.04.1.2.124	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Другие виды основных средств	5.04.1.2.125	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

58

Капитальные вложения в объекты основных средств (за исключением инвестиционной недвижимости)

Приложение 5
2025

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						переклассифицировано		На конец периода	
				затраты	обесценение	списано		принято к учету в качестве основных средств		фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение
		фактические затраты	накопленное обесценение			фактические затраты	накопленное обесценение						
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	5.04.5.1.110	185 525	(40 015)	235 984	-	-	-	(200 811)	-	-	-	220 698	(40 015)
в том числе:													
Здания	5.04.5.1.111	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5.04.5.1.112	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5.04.5.1.113	54 598	(40 015)	97 702	-	-	-	(54 436)	-	-	-	97 864	(40 015)
Транспортные средства	5.04.5.1.114	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5.04.5.1.115	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5.04.5.1.116	130 927	-	138 282	-	-	-	(146 375)	-	-	-	122 834	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	5.04.5.1.120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Здания	5.04.5.1.121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5.04.5.1.122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5.04.5.1.123	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5.04.5.1.124	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5.04.5.1.125	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Неотделимые улучшения арендованных зданий	5.04.5.1.126	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5.04.5.1.127	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сырье и материалы и т.п. активы, используемые для создания, восстановления и улучшения основных средств	5.04.5.1.130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

88

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						переквалифицирова но	На конец периода	
				затраты	обесече ние	списано		принято к учету в качестве основных средств				
		фактические затраты	накопленное обесечение			фактичес кие затраты	накоплен ное обесече ние	фактические затраты	накоплен ное обесече ние	фактичес кие затраты	накоплен ное обесече ние	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	5.04.5.2.110	131 358	(40 015)	534 849	-	-	-	(480 682)	-	-	185 525	(40 015)
в том числе:												
Здания	5.04.5.2.111										-	-
Сооружения и передаточные устройства	5.04.5.2.112											-
Машины и оборудование	5.04.5.2.113	131 358	(40 015)	222 789				(299 549)			54 598	(40 015)
Транспортные средства	5.04.5.2.114										-	-
Земельные участки и объекты природопользования												-
Другие виды основных средств	5.04.5.2.115			312 060				(181 133)			130 927	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	5.04.5.2.120			2 677	-	-	-	(2 677)	-	-	-	-
в том числе:												
Здания	5.04.5.2.121										-	-
Сооружения и передаточные устройства	5.04.5.2.122										-	-
Машины и оборудование	5.04.5.2.123										-	-
Транспортные средства	5.04.5.2.124										-	-
Земельные участки и объекты природопользования												
Неотделимые улучшения зданий	5.04.5.2.125										-	-
Другие виды основных средств	5.04.5.2.126										-	-
Сырье и материалы и т.п. активы, используемые для создания, восстановления и улучшения основных средств	5.04.5.2.127			2 677				(2 677)			-	-
	5.04.5.2.140										-	-

Наличие и движение финансовых вложений

Приложение 6
2025

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					переклассифицировано		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка а *	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	резерв под обесценение	изменение первоначальной стоимости, выраженной в иностранной валюте, в связи с изменением курса	первоначальная стоимость	накопленная корректировка а *	накопленная корректировка а *
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные - всего	5.05.1.1.100	438 734 837	(32 838 599)	89 486 553	-	-	-	253 477	(4 746 057)	-	528 162 010	(37 331 179)
в том числе:												
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	5.05.1.1.110	438 310 426	(32 838 599)	89 068 787	-	-	-	253 477	(4 746 057)	-	527 379 213	(37 331 179)
Инвестиции в дочерние общества	5.05.1.2.111	408 414 201	(22 571 138)	88 404 404	-	-	-	253 477	(5 023 516)	-	496 818 605	(27 341 177)
Инвестиции в зависимые общества	5.05.1.2.112	466 783	(313 428)	-	-	-	-	-	(1 541)	-	466 783	(314 969)
Инвестиции в другие организации	5.05.1.2.113	29 429 442	(9 954 033)	664 383	-	-	-	-	279 000	-	30 093 825	(9 675 033)
Долговые ценные бумаги	5.05.1.1.120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя	5.05.1.1.121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Облигации	5.05.1.1.122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5.05.1.1.130	424 411	-	417 766	-	-	-	-	-	-	782 797	-
Прочие	5.05.1.1.140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	5.05.1.1.141	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права требования	5.05.1.1.142	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	5.05.1.1.143	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие финансовые вложения	5.05.1.1.144	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5.05.1.1.200	28 270 608	-	123 324 755	(133 797 863)	-	-	-	-	-	17 797 500	-
в том числе:												
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	5.05.1.1.210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	5.05.1.1.220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя	5.05.1.1.221	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Облигации	5.05.1.1.222	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5.05.1.1.230	28 270 608	-	123 324 755	(133 797 863)	-	-	-	-	-	17 797 500	-
Прочие	5.05.1.1.240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	5.05.1.1.241	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права требования	5.05.1.1.242	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	5.05.1.1.243	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие финансовые вложения	5.05.1.1.244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложений - итого	5.05.1.1.300	467 005 445	(32 838 599)	212 811 308	(133 797 863)	-	-	-	(4 746 057)	-	545 959 510	(37 331 179)

60

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопления корректировок а *	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	резерв под обесценение	изменение первоначальной стоимости, выраженной в иностранной валюте, в связи с изменением курса иностранной валюты	переклассифицировано	
					первоначальная стоимость	накопления корректировок а *				первоначальная стоимость	накопления корректировок а *
Долгосрочные - всего	5.05.1.2.100	357 135 368	(15 738 847)	81 675 037	(96 978)	-	-	(1 292 114)	(15 807 638)	-	438 734 837 (32 838 599)
в том числе:											
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций:	5.05.1.2.110	357 036 176	(15 738 847)	81 274 250	-	-	-	(1 292 114)	(15 807 638)	-	438 310 426 (32 838 599)
Инвестиции в дочерние общества	5.05.1.2.111	327 147 708	(4 712 186)	81 266 493	-	-	-	(1 292 114)	(16 566 838)	-	408 414 201 (22 571 138)
Инвестиции в зависимые общества	5.05.1.2.112	466 783	(313 428)	-	-	-	-	-	-	-	466 783 (313 428)
Инвестиции в другие организации	5.05.1.2.113	29 421 685	(10 713 233)	7 757	-	-	-	-	759 200	-	29 429 442 (9 954 033)
Долговые ценные бумаги	5.05.1.2.120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя	5.05.1.2.121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Облигации	5.05.1.2.122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5.05.1.2.130	99 192	-	400 787	(96 978)	-	-	-	-	-	424 411
Прочие	5.05.1.2.140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	5.05.1.2.141	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права требований	5.05.1.2.142	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	5.05.1.2.143	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие финансовые вложения	5.05.1.2.144	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие финансовые вложения	5.05.1.2.200	64 924 892	-	73 453 768	(110 108 052)	-	-	-	-	-	28 270 608
Краткосрочные - всего											
в том числе:											
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	5.05.1.2.210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	5.05.1.2.220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя	5.05.1.2.221	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Облигации	5.05.1.2.222	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5.05.1.2.230	64 924 892	-	73 453 768	(110 108 052)	-	-	-	-	-	28 270 608
Прочие	5.05.1.2.240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	5.05.1.2.241	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права требований	5.05.1.2.242	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	5.05.1.2.243	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие финансовые вложения	5.05.1.2.244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложений - итого	5.05.1.2.300	422 060 260	(15 738 847)	155 128 805	(110 205 030)	-	-	-	(15 807 638)	21 410	467 005 445 (31 546 485)

61

Наличие и движение запасов

Приложение 7
2025

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая себестоимость ¹	резерв под обесценение ²	поступления и затраты ³	выбыло		резерв под обесценение ⁵	резерв под обесценение ⁶	изменения видов запасов		фактическая себестоимость ⁸	резерв под обесценение ⁹
					себестоимость ⁴	резерв под обесценение ⁷			фактическая себестоимость ⁷	резерв под обесценение		
Запасы - всего	5.06.1.1.100	265 292 518	(1 189 199)	350 052 747	(360 271 721)	229 127	(2 659 794)	-	(4 752)	255 073 544	(3 624 618)	
в том числе:												
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5.06.1.1.101	19 772 872	(17 793)	206 836 951	(96 806)	23 374	(106 770)	(204 911 491)	-	21 601 526	(101 189)	
затраты в незавершенном производстве	5.06.1.1.102	229 641 180	(870 424)	128 614 148	(34 816 278)	201 001	(2 553 024)	(106 503 238)	-	216 935 812	(3 222 447)	
готовая продукция и товары для перепродажи	5.06.1.1.103	15 053 729	(300 982)	14 601 648	(208 194 454)	4 752	-	195 006 771	(4 752)	16 467 694	(300 982)	
товары отгруженные	5.06.1.1.104	824 737	-	-	(117 164 183)	-	-	116 407 958	-	68 512	-	
прочие запасы и затраты	5.06.1.1.105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

2024

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая себестоимость ¹	резерв под обесценение ²	поступления и затраты ³	выбыло		резерв под обесценение ⁵	резерв под обесценение ⁶	изменения видов запасов		фактическая себестоимость ⁸	резерв под обесценение ⁹
					себестоимость ⁴	резерв под обесценение ⁷			фактическая себестоимость ⁷	резерв под обесценение		
Запасы - всего	5.06.1.2.100	173 618 202	(916 128)	335 351 897	(243 677 581)	228 897	-	(501 968)	-	-	265 292 518	(1 189 199)
в том числе:												
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5.06.1.2.101	10 485 089	(18 014)	215 096 940	(77 962)	-		221	(205 731 195)		19 772 872	(17 793)
затраты в незавершенном производстве	5.06.1.2.102	149 116 132	(597 132)	107 921 752	(34 131 693)	228 897		(502 189)	6 734 989		229 641 180	(870 424)
готовая продукция и товары для перепродажи	5.06.1.2.103	12 863 775	(300 982)	12 333 205	(121 016 388)	-		-	110 873 137		15 053 729	(300 982)
товары отгруженные	5.06.1.2.104	1 153 206	-	-	(88 451 538)	-		-	88 123 069		824 737	-
прочие запасы и затраты	5.06.1.2.105										-	-

62

Наличие дебиторской задолженности

Приложение 8

2025

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность (в составе прочих внеоборотных активов), всего:	5.07.1.1.100	228 331	-	-	-	473 628	-
в том числе покупатели и заказчики	5.07.1.1.110	-	-	-	-	-	-
авансы выданные прочим поставщикам (подрядчикам)	5.07.1.1.120	6 101	-	-	-	321 112	-
прочие дебиторы	5.07.1.1.150	222 230	-	-	-	152 516	-
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего:	5.07.1.1.200	29 003 855	(2 210 487)	101 384	-	88 105 608	(2 109 103)
в том числе: покупатели и заказчики	5.07.1.1.210	23 535 019	(703 121)	92 835	-	83 324 041	(610 286)
авансы выданные поставщикам и подрядчикам	5.07.1.1.220	1 944 419	(1 241 074)	-	-	2 204 134	(1 241 074)
прочие дебиторы	5.07.1.1.250	3 524 417	(266 292)	8549	-	2 577 433	(257 743)

2024

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность (в составе прочих внеоборотных активов), всего:	5.07.1.2.100	267 878	-	-	-	228 331	-
в том числе покупатели и заказчики	5.07.1.2.110	-	-	-	-	-	-
авансы выданные прочим поставщикам (подрядчикам)	5.07.1.2.120	1 749	-	-	-	6 101	-
прочие дебиторы	5.07.1.2.150	266 129	-	-	-	222 230	-
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего:	5.07.1.2.200	35 149 768	(2 160 324)	(50 163)	-	29 003 855	(2 210 487)
в том числе: покупатели и заказчики	5.07.1.2.210	24 365 663	(657 324)	(45 797)	-	23 535 019	(703 121)
авансы выданные поставщикам и подрядчикам	5.07.1.2.220	2 427 724	(1 241 074)	-	-	1 944 419	(1 241 074)
прочие дебиторы	5.07.1.2.250	8 356 381	(261 926)	(4 366)	-	3 524 417	(266 292)

Просроченная дебиторская задолженность

Приложение 9

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2025 г.		на 31 декабря 2024 г.		на 31 декабря 2023 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом РСД)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом РСД)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом РСД)
Всего	5.07.2.0.100	1 913 163	1 045 133	2 191 882	1 222 468	2 077 058	1 157 807
в том числе покупатели и заказчики	5.07.2.0.101	1 595 223	984 936	1 883 777	1 180 655	1 706 086	1 048 761
чистая стоимость инвестиций в аренду	5.07.2.0.102						
прочие дебиторы	5.07.2.0.103	317 940	60 197	308 105	41 812	370 972	109 045

Краткосрочные оценочные обязательства

Приложение 10
2025

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период				На конец периода	
			признано		списано			переклассифициро- вано по срочности
			признано (без учета процентов)*	рост приведенной стоимости (проценты)**	погашено***	как избыточная сумма****		
Всего	5.08.3.1.100	1 088 109	1 915 254	-	(1 475 772)	(56 144)	1 471 447	
в том числе:								
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	5.08.3.1.101	567 834	1 295 327		(918 813)		944 348	
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	5.08.3.1.102	220 443	373 883		(361 870)		232 456	
Оценочные обязательства по прочим выплатам персоналу	5.08.3.1.103	184 480	10 609		(195 089)		-	
Оценочные обязательства по выводу из эксплуатации объектов основных средств	5.08.3.1.104	-					-	
Оценочные обязательства по рекультивации нарушенных земель	5.08.3.1.105	-					-	
Оценочные обязательства по обращению с отработавшим ядерным топливом	5.08.3.1.106	-					-	
Оценочные обязательства по обращению с радиоактивными и прочими отходами	5.08.3.1.107	-					-	
Оценочные обязательства по проведению экологических мероприятий	5.08.3.1.108	-					-	
Оценочные обязательства по обременительным договорам	5.08.3.1.109	115 227	235 435		-	(56 088)	294 574	
Оценочные обязательства по судебным искам	5.08.3.1.110	125			-	(56)	69	
Оценочные обязательства по налоговым искам/претензиям	5.08.3.1.111	-					-	
Оценочные обязательства по реструктуризации	5.08.3.1.112	-					-	
Оценочные обязательства по гарантийным обязательствам	5.08.3.1.113	-					-	
Оценочные обязательства по финансовым гарантиям/поручительствам	5.08.3.1.114	-					-	
Прочие оценочные обязательства	5.08.3.1.115	-					-	

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			признано		списано			
			признано (без учета процентов) *	рост приведенной стоимости**	погашено***	как избыточная сумма****	переклассифицировано по срочности	
Всего	5.08.3.2.100	936 801	1 538 939	-	(1 387 631)	-	1 088 109	
в том числе:								
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	5.08.3.2.101	471 058	1 128 120		(1 031 344)		567 834	
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	5.08.3.2.102	215 053	327 252		(321 862)		220 443	
Оценочные обязательства по прочим выплатам персоналу	5.08.3.2.103	184 480					184 480	
Оценочные обязательства по выводу из эксплуатации объектов основных средств	5.08.3.2.104						-	
Оценочные обязательства по рекультивации нарушенных земель	5.08.3.2.105						-	
Оценочные обязательства по обращению с отработавшим ядерным топливом	5.08.3.2.106						-	
Оценочные обязательства по обращению с радиоактивными и прочими отходами	5.08.3.2.107						-	
Оценочные обязательства по проведению экологических мероприятий	5.08.3.2.108						-	
Оценочные обязательства по обременительным договорам	5.08.3.2.109	66 210	83 442		(34 425)		115 227	
Оценочные обязательства по судебным искам	5.08.3.2.110		125				125	
Оценочные обязательства по налоговым искам/претензиям	5.08.3.2.111						-	
Оценочные обязательства по реструктуризации	5.08.3.2.112						-	
Оценочные обязательства по гарантийным обязательствам	5.08.3.2.113						-	
Оценочные обязательства по финансовым гарантиям/поручительствам	5.08.3.2.114						-	
Прочие оценочные обязательства	5.08.3.2.115						-	

Виды заемных средств*	Код	Валюта	Срок погашения (год)	Процентная ставка*	На начало года	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовые разницы	Переклассифицировано	На конец периода
Долгосрочные заемные средства, всего					43 972 375	51 164 240	509 750	(5 965 720)	(1 313 077)	(3 458 778)	84 908 790
Обеспеченные кредиты	5.16.1.1.110										
Обеспеченные кредиты	5.16.1.1.120										
Необеспеченные кредиты	5.16.1.1.130	RUB	2026	12,00% - 11,5%	-	4 685 000	-	-	-	(4 685 000)	-
Необеспеченные кредиты	5.16.1.1.130	CNY	2027	15,85%	-	34 679 240	-	-	(1 313 077)	-	33 366 163
Необеспеченные кредиты	5.16.1.1.130	RUB	2029	23,40% - 18,40%	31 852 375						31 852 375
Необеспеченные кредиты	5.16.1.1.140	RUB	2026	13,45% - 26,50%	12 120 000						-
Займы полученные	5.16.1.1.140	RUB	2027	12,20% - 24,10%		10 500 000	15 577	(5 965 720)	-	(13 435 577)	-
Займы полученные	5.16.1.1.150						494 173			14 661 799	19 690 252
Долговые обязательства											-
Облигации	5.16.1.1.151										-
Векселя	5.16.1.1.152										-
Краткосрочные заемные средства, всего					163 492 258	266 482 592	42 074 092	(310 831 678)	(515 984)	3 458 778	164 160 058
Обеспеченные кредиты	5.16.1.1.160										-
Обеспеченные кредиты	5.16.1.1.170	RUB	2024	17,5% - 23,20%	16 953			(16 953)			-
Необеспеченные кредиты	5.16.1.1.170	RUB	2025	0,2% - 23,40%	9 256 059	48 658 448	438 660	(38 353 167)			-
Необеспеченные кредиты	5.16.1.1.170	RUB	2026	0,7% - 21,30%	-	9 101 131	458 819	(5 113 410)		4 685 000	9 131 540
Необеспеченные кредиты	5.16.1.1.170	RUB	2029	23,40% - 18,40%	122 188		6 872 259	(6 898 104)			96 343
Необеспеченные кредиты	5.16.1.1.170	CNY	2026	8,30% - 11,00%	-	25 703 313	409 420	(380 190)	(510 586)		25 221 957
Необеспеченные кредиты	5.16.1.1.170	CNY	2027	15,85%	-		4 083 653	(4 078 255)	(5 398)		-
Займы полученные	5.16.1.1.180	RUB	2025	13,10% - 25,60%	106 686 652	89 418 700	12 991 125	(209 112 054)	-	15 577	-
Займы полученные	5.16.1.1.180	RUB	2026	13,45% - 26,50%	33 997 025	93 601 000	15 557 200	(26 856 520)	-	13 420 000	129 698 705
Займы полученные	5.16.1.1.180	RUB	2027	12,20% - 24,10%	13 413 381	-	1 282 956	(23 025)	-	(14 661 799)	11 513
Долговые обязательства											
Облигации	5.16.1.1.190										
Векселя	5.16.1.1.192										
Итого заемные средства	5.16.1.1.100				207 464 633	317 646 832	42 583 842	(316 797 398)	(1 829 061)	-	249 068 848

3а 2024 г.

Виды заемных средств*	Код	Валюта	Срок погашения (год)	Процентная ставка**	На начало года	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовые разницы	Переклассифицировано	На конец периода
Долгосрочные заемные средства, всего					-	81 294 375	-	(1 515 000)	-	(35 807 000)	43 972 375
Обеспеченные кредиты	5.16.1.2.110										-
5.16.1.2.120											
Обеспеченные кредиты	5.16.1.2.130	RUB	2029	23.40%	-	33 352 375	-	(1 500 000)	-	-	31 852 375
Необеспеченные кредиты	5.16.1.2.140	RUB	2025	15.50% - 26.34%	-	35 822 000	-	(15 000)	-	(35 807 000)	-
Займы полученные	5.16.1.2.140	RUB	2026	25.6% - 26.50%	-	12 120 000	-	-	-	-	12 120 000
Займы полученные	5.16.1.2.140	RUB	2026	25.6% - 26.50%	-	-	-	-	-	-	-
Долговые обязательства	5.16.1.2.150										-
Облигации	5.16.1.2.151										-
Векселя	5.16.1.2.152										-
Краткосрочные заемные средства, всего					127 983 956	351 083 989	32 202 895	(383 585 582)	-	35 807 000	163 492 258
Обеспеченные кредиты	5.16.1.2.160										
5.16.1.2.170											
Необеспеченные кредиты	5.16.1.2.170	RUB	2024	17.5% - 23.20%	-	81 049 013	330 040	(81 362 100)			16 953
Необеспеченные кредиты	5.16.1.2.170	RUB	2025	0.2% - 23.40%	-	15 433 621	89 104	(6 266 666)			9 256 059
Необеспеченные кредиты	5.16.1.2.170	RUB	2029	23.40% - 18.40%		-	2 674 673	(2 552 485)			122 188
Займы полученные	5.16.1.2.180	RUB	2024	7.28% - 23.55%	104 173 462	159 886 105	16 902 848	(280 962 415)			-
Займы полученные	5.16.1.2.180	RUB	2025	15.50% - 26.34%	23 810 494	94 715 250	12 120 090	(12 441 916)		35 807 000	154 010 918
Займы полученные	5.16.1.2.180	RUB	2026	25.6% - 26.50%	-	-	86 140	-			86 140
Долговые обязательства	5.16.1.2.190										
Облигации	5.16.1.2.191										
Векселя	5.16.1.2.192										
Итого заемные средства	5.16.1.2.100				127 983 956	432 378 364	32 202 895	(385 100 582)	-	-	207 464 633

68

Наличие и движение прав пользования активами

Приложение 12
2023

Наименование показателя	Код	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (фактическая) стоимость		накопленные амортизации		поступило	выбыло			обесценение	переклассифицировано		изменение первоначальной стоимости вследствие переоценки обязательств по аренде
		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизации	накопленные амортизации	накопленные амортизации		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета в том числе:	5.04.2.1.110	315 403	(85 956)	-	-	752 158	(400 447)	207 516	-	-	(163 225)	-	667 114 (41 665)
Здания	5.04.2.1.111	296 560	(75 091)	-	-	752 147	(399 021)	206 842	-	-	(156 739)	-	649 686 (24 988)
Сооружения и передаточные устройства	5.04.2.1.112	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5.04.2.1.113	18 843	(10 865)	-	-	-	(1 426)	674	-	-	(6 484)	-	17 417 (16 675)
Транспортные средства	5.04.2.1.114	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5.04.2.1.115	-	-	-	-	11	-	-	-	-	(2)	11	(2)
Другие виды основных средств	5.04.2.1.116	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	5.04.2.1.120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5.04.2.1.121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2024

Наименование показателя	Код	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (фактическая) стоимость		накопленные амортизации		поступило	выбыло			обесценение	переклассифицировано		изменение первоначальной стоимости вследствие переоценки обязательств по аренде
		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизации	накопленные амортизации	накопленные амортизации		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета в том числе:	5.04.2.2.210	179 169	(31 572)	-	-	263 885	(127 651)	95 906	-	-	(150 290)	-	315 403 (85 956)
Здания	5.04.2.2.211	161 413	(27 084)	-	-	262 798	(127 651)	95 906	-	-	(143 913)	-	296 560 (75 091)
Сооружения и передаточные устройства	5.04.2.2.212	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5.04.2.2.213	17 756	(4 483)	-	-	1 087	-	-	-	-	(6 377)	-	18 843 (10 865)
Транспортные средства	5.04.2.2.214	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5.04.2.2.215	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5.04.2.2.216	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	5.04.2.2.220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5.04.2.2.221	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Характер отношений со связанными сторонами, виды операций, вид связанной стороны	Код	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода	Курсовые разницы	Реорганизация	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нераскрытых для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Продажа товаров, выполнение работ, Доверные общества	5.17.1.1.100	(30 248 631)	(400 798 066)	377 897 567	(440 109)	-	(53 510 802)	-	-	денежными средствами
Дочерние общества	5.17.1.1.101	(31 552 208)	(45 114 907)	21 160 230	-	-	(55 506 885)	-	-	денежными средствами
Другие связанные стороны	5.17.1.1.106	1 303 577	(355 683 159)	356 737 337	(440 109)	-	1 996 083	-	-	денежными средствами
Прочие доходы	5.17.1.1.200	299 106	(3 151 444)	3 375 417	-	-	523 076	-	-	денежными средствами
Доверные общества	5.17.1.1.201	299 106	(584 905)	423 622	-	-	137 820	-	-	денежными средствами
Другие связанные стороны	5.17.1.1.206	-	(2 566 539)	2 951 795	-	-	385 236	-	-	денежными средствами
Итого	5.17.1.1.400	(29 949 525)	(403 949 510)	381 272 984	(440 109)	-	(52 987 726)	-	-	денежными средствами

2024

Характер отношений со связанными сторонами, виды операций, вид связанной стороны	Код	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода, выдача займа	Курсовые разницы	Реорганизация	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нераскрытых для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Продажа товаров, выполнение работ, Доверные общества	5.17.1.2.100	(4 440 462)	(315 582 200)	289 791 961	-	-	(30 230 701)	-	-	денежными средствами
Дочерние общества	5.17.1.2.101	1 987 596	(51 839 657)	18 317 783	-	-	(31 534 278)	-	-	денежными средствами
Другие связанные стороны	5.17.1.2.106	(6 428 058)	(263 742 543)	271 474 178	-	-	1 303 577	-	-	денежными средствами
Прочие доходы	5.17.1.2.200	1 161 675	(3 920 856)	3 040 357	-	-	281 176	-	-	денежными средствами
Доверные общества	5.17.1.2.201	333 957	(120 195)	67 414	-	-	281 176	-	-	денежными средствами
Другие связанные стороны	5.17.1.2.206	827 718	(3 800 661)	2 972 943	-	-	-	-	-	денежными средствами
Итого	5.17.1.2.300	(3 278 786)	(319 503 050)	292 832 318	-	-	(29 949 525)	-	-	денежными средствами

40

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Код	2023							2024	
		Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств / погашение	Курсовые разницы	Реорганизация	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по	Форма расчетов
Приобретение товаров, работ, услуг (обычные виды деятельности)	5.17.2.1.100	(94 242 743)	(387 440 140)	416 278 480	(1 483)	-	(65 397 592)	-	-	денежными средствами
Дочерние общества	5.17.2.1.101	(49 783 716)	(174 935 991)	188 144 930	3	-	(36 574 774)	-	-	денежными средствами
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	5.17.2.1.104	(14 037)	(21 448)	45 672	(12)	-	10 187	-	-	денежными средствами
Другие связанные стороны	5.17.2.1.106	(44 444 990)	(212 482 702)	228 087 878	(1 474)	-	(28 833 006)	-	-	денежными средствами
Прочие расходы	5.17.2.1.200	(1 309 514)	(355 997)	1 574 558	-	-	(90 953)	-	-	денежными средствами
Дочерние общества	5.17.2.1.201	(1 309 514)	(355 997)	1 574 558	-	-	(90 953)	-	-	денежными средствами
Итого	5.17.2.1.300	(95 552 257)	(387 796 138)	417 853 038	(1 483)	-	(65 488 546)	-	-	денежными средствами

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Код	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Курсовые разницы	Выплата денежных средств	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по	Форма расчетов
Приобретение товаров, работ, услуг	5.17.2.2.100	(57 622 050)	(363 385 383)	326 764 690	-	-	(94 242 743)	-	-	денежными средствами
Дочерние общества	5.17.2.2.101	(24 490 842)	(140 852 084)	115 559 210	-	-	(49 783 716)	-	-	денежными средствами
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	5.17.2.2.104	(28 551)	(50 556)	65 070	-	-	(14 037)	-	-	денежными средствами
Другие связанные стороны	5.17.2.2.106	(33 102 657)	(222 482 743)	211 140 410	-	-	(44 444 990)	-	-	денежными средствами
Прочие расходы	5.17.2.2.200	(827 755)	(3 081 375)	2 602 546	-	-	(1 306 584)	-	-	денежными средствами
Дочерние общества	5.17.2.2.201	(827 755)	(3 081 375)	2 602 546	-	-	(1 306 584)	-	-	денежными средствами
Итого	5.17.2.2.300	(58 449 805)	(366 466 758)	329 367 236	-	-	(95 549 327)	-	-	денежными средствами

Данные на начало и конец отчетного периода заполняются со знаком «плюс», суммы увеличения заполняются со знаком «плюс», а суммы уменьшения – со знаком «минус».

24

Займы/обеспечения, выданные / полученные связанными сторонами

Приложение 15

2025

Характер отношений со связанными сторонами, виды операций, вид связанной стороны	Код	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств / Возникновение заемных обязательств	Начисление процентов	Выплата денежных средств/ Погашение заемных обязательств, в т.ч. процентов	Курсовые разницы	Реорганизация	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Займы полученные (в т.ч. долговые ценные бумаги)*	5.17.3.1.100	159 763 107	184 319 700	29 823 164	(235 017 016)	-	-	138 888 955	-	-	денежными средствами
Дочерние общества	5.17.3.1.101	77 399 836	141 369 700	17 017 485	(139 478 534)	-	-	96 308 487	-	-	денежными средствами
Основное общество» (владеет более 50%	5.17.3.1.103	82 310 148	41 200 000	12 677 541	(94 614 037)	-	-	41 573 652	-	-	денежными средствами
Другие связанные стороны	5.17.3.1.106	53 123	1 750 000	128 138	(924 445)	-	-	1 006 816	-	-	денежными средствами
Займы выданные (в т.ч. долговые	5.17.3.1.200	28 695 019	(133 797 863)	-	123 742 521	(59 380)	-	18 580 297	-	-	денежными средствами
Дочерние общества	5.17.3.1.201	9 165 000	(15 657 600)	-	7 084 100	(59 380)	-	591 500	-	-	денежными средствами
Зависимые общества	5.17.3.1.202	424 411	-	-	417 766	-	-	782 797	-	-	денежными средствами
Преобладающее общество» (владеет от	5.17.3.1.204	-	(97 780 000)	-	114 780 000	-	-	17 000 000	-	-	денежными средствами
Другие связанные стороны	5.17.3.1.206	19 105 608	(20 360 263)	-	1 460 655	-	-	206 000	-	-	денежными средствами
Проценты по займам выданным (в т.ч.	5.17.3.1.300	985 562	(4 374 877)	3 550 999	-	(2 653)	-	159 031	-	-	денежными средствами
Дочерние общества	5.17.3.1.301	888 922	(2 245 131)	1 376 974	-	-	-	20 765	-	-	денежными средствами
Зависимые общества	5.17.3.1.302	16 326	-	32 829	-	(2 653)	-	46 502	-	-	денежными средствами
Преобладающее общество» (владеет от	5.17.3.1.304	-	(1 185 203)	1 196 792	-	-	-	11 589	-	-	денежными средствами
Другие связанные стороны	5.17.3.1.306	80 314	(944 543)	944 404	-	-	-	80 175	-	-	денежными средствами
Обеспечения полученные (в виде	5.17.3.1.400	-	70 371	-	(982)	-	-	69 389	-	-	денежными средствами
Другие связанные стороны	5.17.3.1.406	-	70 371	-	(982)	-	-	69 389	-	-	денежными средствами
Обеспечения выданные (в виде	5.17.3.1.500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5.17.3.1.600	189 443 688	46 217 331	33 374 163	(111 275 477)	(62 033)	-	157 697 672	-	-	-

* с учетом процентов и курсовых разниц

Характер отношений со связанными сторонами, виды операций, вид связанной стороны	Код	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств	Начисление процентов	Выплата денежных средств/ погашение заемных обязательств, в т.ч. процентов	Курсовые разницы	Реорганизация	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нерезальных для взыскания, в том числе за счет резерва по	Форма расчетов
Займы полученные (в т.ч. долговые ценные бумаги)*	5.17.3.2.100	127 983 956	295 648 105	28 630 020	(292 498 974)	-	-	159 763 107	-	-	-
Дочерние общества	5.17.3.2.101	111 556 409	120 159 105	18 060 433	(172 376 111)	-	-	77 399 836	-	-	денежными средствами
Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	5.17.3.2.103	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	5.17.3.2.106	16 427 547	174 370 000	10 552 917	(119 040 316)	-	-	82 310 148	-	-	денежными средствами
Займы выданные (в т.ч. долговые ценные бумаги, без учета процентов)	5.17.3.2.200	-	1 119 000	16 670	(1 082 347)	-	-	53 123	-	-	денежными средствами
Дочерние общества	5.17.3.2.201	65 024 084	(110 205 030)	-	73 854 555	21 410	-	28 695 019	-	-	-
Зависимые общества	5.17.3.2.202	64 534 742	(80 899 802)	-	25 530 060	-	-	9 165 000	-	-	денежными средствами
Преобладающее общество (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организацией)	5.17.3.2.204	99 192	(96 978)	-	400 787	21 410	-	424 411	-	-	денежными средствами
Другие связанные стороны	5.17.3.2.206	390 150	(28 578 000)	-	28 578 000	-	-	-	-	-	денежными средствами
Проценты по займам выданным (в т.ч. по долговому ценным бумагам)	5.17.3.2.300	-	(630 250)	-	19 345 708	-	-	19 105 608	-	-	денежными средствами
Дочерние общества	5.17.3.2.301	3 251 381	(10 109 267)	7 842 702	-	746	-	985 562	-	-	-
Зависимые общества	5.17.3.2.302	3 247 865	(10 030 652)	7 671 709	-	-	-	888 922	-	-	денежными средствами
Преобладающее общество (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организацией)	5.17.3.2.304	-	-	15 580	-	746	-	16 326	-	-	денежными средствами
Другие связанные стороны	5.17.3.2.306	-	(39 368)	39 368	-	-	-	-	-	-	денежными средствами
Обеспечения полученные (в виде денежных средств)	5.17.3.2.400	3 516	(39 247)	116 045	-	-	-	80 314	-	-	денежными средствами
Обеспечения выданные (в виде денежных средств)	5.17.3.2.500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5.17.3.2.600	196 259 421	175 333 808	36 472 722	(218 644 419)	22 156	-	189 443 688	-	-	-

* с учетом процентов и курсовых разниц
Данные на начало и конец отчетного периода заполняются со знаком «плюс»,
суммы в графе «поступление денежных средств» отражаются со знаком «плюс»,

Сальдо начальное по счету 58/76 (ДТ) и сальдо начальное по счету 66/67 (КТ) на данном листе отражаются со знаком «плюс»,

20

Целевое финансирование связанных сторон

Приложение 16

2025

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Код	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Признано средств*	Использовано средств*	Курсовые разницы	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода
Целевое финансирование выданное	5.17.4.1.100	79 969 382	36 999 561	-		116 968 943
Дочерние общества	5.17.4.1.101	79 957 975	36 998 458			116 956 433
АО "Росатом НТ"		25 014 901	1 566 594			26 581 495
АО "Росатом ЭлектроМоторы"		238	397			635
Дочернее общество 2		-	1 754 849			1 754 849
Дочернее общество 6		-	2 508 800			2 508 800
Дочернее общество 3		3 611 952	1 997 766			5 609 718
ООО "Росатом МеталлТех"		7 221 060	690 244			7 911 304
АО "Росатом Химия"		-	3 414 808			3 414 808
Дочернее общество 5		44 109 824	25 065 000			69 174 824
Другие связанные стороны	5.17.4.1.106	11 407	1 103			12 510
ООО "Росатом НГС"		11 407	1 103			12 510
Целевое финансирование полученное	5.17.4.1.200	-	100	(100)		-
Другие связанные стороны	5.17.4.1.206		100	(100)		
ОСФР ПО Г. МОСКВЕ И МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ			100	(100)		
Итого	5.17.4.1.300	79 969 382	36 999 661	(100)		116 968 943

2024

Характер отношений со связанной сторонай, виды операций, наименование связанной стороны	Код	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Признано средств*	Использовано средств*	Курсовые разницы	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода
Целевое финансирование выданное	5.17.4.2.100	3 704 246	76 265 136	-		79 969 382
Дочерние общества	5.17.4.2.101	3 700 596	76 257 379			79 957 975
АО "Росатом НТ"			25 014 901			25 014 901
АО "Росатом ЭлектроМоторы"			238			238
Дочернее общество 3		802 866	2 809 086			3 611 952
ООО "Росатом МеталлТех"		2 897 730	4 323 330			7 221 060
Дочернее общество 5			44 109 824			44 109 824
Другие связанные стороны	5.17.4.2.106	3 650	7 757			11 407
ООО "Росатом НГС"		3 650	7 757			11 407
Целевое финансирование полученное	5.17.4.2.200	-	-	-		-
Итого	5.17.4.2.300	3 704 246	76 265 136	-		79 969 382

44