

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	536 304	(5 652)	663 422	(37 869)	2 137	(72 095)	-	-	-	-	-	1 161 857	(75 610)
	3а 2024 г.	-	-	536 304	-	-	(5 652)	-	-	-	-	-	536 304	(5 652)
в том числе: Сооружения	3а 2025 г.	137 756	(1 619)	227 180	-	-	(8 726)	-	-	-	-	-	364 936	(10 345)
	3а 2024 г.	-	-	137 756	-	-	(1 619)	-	-	-	-	-	137 756	(1 619)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	398 548	(4 033)	424 162	(37 869)	2 137	(63 136)	-	-	-	-	-	784 841	(65 033)
	3а 2024 г.	-	-	398 548	-	-	(4 033)	-	-	-	-	-	398 548	(4 033)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	12 080	-	-	(233)	-	-	-	-	-	12 080	(233)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	1 481 326	(42 071)	2 109	(2 125)	417	(83 830)	-	-	1 481 310	(125 485)	
	3а 2024 г.	-	-	1 481 326	-	-	(42 071)	-	-	1 481 326	(42 071)	
в том числе: Здания	3а 2025 г.	2 114	-	1 963	(2 125)	417	(696)	-	-	1 952	(279)	
	3а 2024 г.	-	-	2 114	-	-	-	-	-	2 114	-	
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	1 326 711	(42 071)	-	-	-	(64 821)	-	-	1 326 711	(106 893)	
	3а 2024 г.	-	-	1 326 711	-	-	(42 071)	-	-	1 326 711	(42 071)	
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	152 502	-	146	-	-	(18 313)	-	-	152 648	(18 313)	
	3а 2024 г.	-	-	152 502	-	-	-	-	-	152 502	-	

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	2 442 072	1 969 907	-
в том числе:			
Здания	1 673	2 114	-
Сооружения	354 591	136 137	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 939 626	1 679 154	-
Другие виды основных средств	146 182	152 502	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-

Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-
--	---	---	---

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	7 962	-	50 476	-	-	(43 685)	14 754	-
	3а 2024 г.	-	-	1 599 817	-	(81 428)	(1 510 426)	7 962	-
в том числе:									
АЯН	3а 2025 г.	-	-	9 605	-	-	-	9 605	-
	3а 2024 г.	-	-	16 362	-	(16 362)	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	937	-	-	-	-	-	937	-
	3а 2024 г.	-	-	937	-	-	-	937	-
!Без нормализации	3а 2025 г.	7 025	-	35 836	-	-	(38 650)	4 211	-
	3а 2024 г.	-	-	42 525	-	(6 400)	(29 100)	7 025	-
Здания	3а 2025 г.	-	-	1 952	-	-	(1 952)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 114	-	-	(2 114)	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	146	-	-	(146)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	152 502	-	-	(152 502)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	2 938	-	-	(2 938)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 326 711	-	-	(1 326 711)	-	-
Основное средство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	58 667	-	(58 667)	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	214 491	-	622 668	-	(142 785)	(621 834)	72 541	-
	3а 2024 г.	-	-	831 634	-	(109 938)	(507 204)	214 491	-
в том числе:									
Дизель генераторная установка (ДГУ) Cat3512 ZAF00778 б/у КЭ	3а 2025 г.	13 890	-	6 130	-	-	(15 533)	4 488	-
	3а 2024 г.	-	-	13 890	-	-	-	13 890	-
Электростанция ПАЭС-2500 Зав. №00141223 2023г. Поз 1.8 Производитель -ООО "ПКФ ТСК", РФ КЭ	3а 2025 г.	-	-	5 275	-	-	-	5 275	-
	3а 2024 г.	-	-	77 195	-	-	(77 195)	-	-
Электростанция ПАЭС-2500 Зав. №00131223 2023г. Поз 1.7 Производитель -ООО "ПКФ ТСК", РФ КЭ	3а 2025 г.	-	-	5 275	-	-	-	5 275	-
	3а 2024 г.	-	-	76 929	-	-	(76 929)	-	-
Косвенные расходы Аян	3а 2025 г.	-	-	98 289	-	(98 289)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	87 509	-	(87 509)	-	-	-
Электростанция ПАЭС-2500 Зав. №00151223 2023г. Поз 1.5 Производитель -ООО "ПКФ ТСК", РФ КЭ	3а 2025 г.	-	-	8 893	-	-	-	8 893	-
	3а 2024 г.	-	-	65 801	-	-	(65 801)	-	-
ЗРУ 6 КВ (закрытое распределительное устройство)	3а 2025 г.	45 896	-	16 257	-	-	(62 153)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	45 896	-	-	-	45 896	-
Кабельная эстакада	3а 2025 г.	-	-	3 496	-	-	(2 684)	813	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Газопровод	3а 2025 г.	-	-	5 719	-	-	-	5 719	-
	3а 2024 г.	-	-	21 336	-	-	(21 336)	-	-
Общие косвенные ЭЦ 22	3а 2025 г.	-	-	102	-	-	-	102	-
	3а 2024 г.	-	-	22 429	-	(22 429)	-	-	-
КТП -Т 2500 В/в с автоматами с трансформаторами ТМГ 2500 10/0,4 Д/Ун-11 -1	3а 2025 г.	-	-	9 557	-	-	(9 557)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	331	-	-	(331)	-	-
Сети технологические	3а 2025 г.	-	-	12 340	-	-	(3 642)	8 698	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
КТПну 1250/6/0.4 Зав. № 05-161/4 Поз.2.1	3а 2025 г.	-	-	6 592	-	-	(6 592)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	10 535	-	-	(10 535)	-	-
Электростанция ГТЭС Поз. 1.4 по ГП	3а 2025 г.	426	-	-	-	-	-	426	-
	3а 2024 г.	-	-	426	-	-	-	426	-
Электростанция ГТЭС Поз. 1.3 по ГП	3а 2025 г.	426	-	712	-	-	-	1 138	-
	3а 2024 г.	-	-	426	-	-	-	426	-

Электростанция ГТЭС Поз. 1.2 по ГП	3а 2025 г.	426	-	712	-	-	-	1 138	-
	3а 2024 г.	-	-	426	-	-	-	426	-
Электростанция ГТЭС Поз. 1.1 по ГП	3а 2025 г.	426	-	712	-	-	-	1 138	-
	3а 2024 г.	-	-	426	-	-	-	426	-
КТПну 1250/6/0.4 КТП 2.5	3а 2025 г.	283	-	1 067	-	-	-	1 350	-
	3а 2024 г.	-	-	283	-	-	-	283	-
КТПну 1250/6/0.4 КТП 2.8	3а 2025 г.	201	-	1 756	-	-	-	1 958	-
	3а 2024 г.	-	-	201	-	-	-	201	-
КТПну 1250/6/0.4 Зав.№ 05-161/2 Поз.2.9	3а 2025 г.	10 535	-	5 451	-	-	(15 986)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	10 535	-	-	-	10 535	-
КТПну 1250/6/0.4 Зав. № 02-39/1КТП 2.4	3а 2025 г.	-	-	4 162	-	-	(4 162)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	11 922	-	-	(11 922)	-	-
КТПну 1250/6/0.4 Зав.№ 02-39/2 КТП 2.3	3а 2025 г.	-	-	5 863	-	-	(5 863)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	12 936	-	-	(12 936)	-	-
КТПну 1250/6/0.4 Зав. №05-161/1 Поз 2.2	3а 2025 г.	-	-	6 174	-	-	(6 174)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	11 822	-	-	(11 822)	-	-
Общие косвенные по Виртуальный Газопровод	3а 2025 г.	1 028	-	39 387	-	(40 415)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 028	-	-	-	1 028	-
2КТПну 1250/10/0.4 У1. ТУ 3412-007-72593678-2010. Заводской номер 10-293	3а 2025 г.	-	-	12 667	-	-	(12 667)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Косвенные расходы СВМ	3а 2025 г.	-	-	1 943	-	-	-	1 943	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Неотделимое улучшение ГТУ № 3 (ЭЦ 25) КЭ	3а 2025 г.	-	-	26 147	-	-	(26 147)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Электростанция ПАЭС-2500 Зав. ГО2240016 Поз. 1.6 по ГП	3а 2025 г.	-	-	5 562	-	-	(5 562)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	68 640	-	-	(68 640)	-	-
АГНКС поз 1 Модульная компрессорная станция CSGD-0.4.37-256-EE МПЗГ	3а 2025 г.	-	-	53 390	-	-	(53 390)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Блок операторной поз 3 Блочно-модульное здание 7000х3000х3000 мм.; Модульный БК ОПЕРАТОРНАЯ 3-х МПЗГ	3а 2025 г.	-	-	6 864	-	-	(6 864)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Блок КПП поз 5 Блочно-модульное здание 7000х3000х3000 мм.; Модульный БК ЖИЛОЙ на 4-х человек МПЗГ	3а 2025 г.	-	-	7 355	-	-	(7 355)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Мачта ПМС-24 МПЗГ	3а 2025 г.	-	-	2 646	-	-	-	2 646	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Технологические трубопроводы МПЗГ	3а 2025 г.	-	-	42 720	-	-	(42 720)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Периметральной ограждение МПЗГ	3а 2025 г.	-	-	9 350	-	-	(9 350)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Блок операторной поз 2 Блочно-модульное здание 7000х3000х3000,Зав.номер №12089 КП-98	3а 2025 г.	-	-	2 655	-	-	(2 655)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Склад ЗИП поз 5 КП-98	3а 2025 г.	-	-	758	-	-	(758)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Технологическое помещение поз 3 Модульный БК ЖИЛОЙ на 4-х человек Зав. номер 12086 КП 98	3а 2025 г.	-	-	3 276	-	-	(3 276)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ГПУ поз 1.1 КП 98	3а 2025 г.	-	-	755	-	-	-	755	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ГРПБ поз 8, 9 Заводской номер №PTS.21012 КП 98	3а 2025 г.	-	-	7 144	-	-	(7 144)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ГПУ поз 1.2 КП 98	3а 2025 г.	-	-	755	-	-	-	755	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ГПУ поз 1.3 КП 98	3а 2025 г.	-	-	755	-	-	-	755	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ГПУ поз 1.4 Заводской номер №АРG24D1201 КП 98	3а 2025 г.	-	-	17 420	-	-	(17 420)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ГПУ поз 1.5 Заводской номер №АРG24D1202 КП 98	3а 2025 г.	-	-	17 420	-	-	(17 420)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ГПУ поз 1.6 Заводской номер №АРG24D1203 КП 98	3а 2025 г.	-	-	17 420	-	-	(17 420)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Общие косвенные по МПЗГ	3а 2025 г.	-	-	3 485	-	(3 485)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Общие косвенные по КП 98	3а 2025 г.	-	-	595	-	(595)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
площадка на сваях (Проект АЯН)	3а 2025 г.	140 954	-	58 293	-	-	(199 247)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	238 801	-	-	(97 847)	140 954	-
система Заземление энергоцентра (проект АЯН)	3а 2025 г.	-	-	1 546	-	-	(1 546)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Общие косвенные по КП 88	3а 2025 г.	-	-	9 237	-	-	-	9 237	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Молниезащита и освещение. Мачты. КП-98	3а 2025 г.	-	-	1 173	-	-	(1 173)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Кабельная линия КП-98	3а 2025 г.	-	-	10 171	-	-	(10 171)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система заземления, КП-98	3а 2025 г.	-	-	903	-	-	(903)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
КТП поз.6 МПЗГ	3а 2025 г.	-	-	405	-	-	-	405	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
АСУТП МПЗГ	3а 2025 г.	-	-	23 814	-	-	(23 814)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Линия газопровода (кустовая площадка КП-98)	3а 2025 г.	-	-	14 864	-	-	(14 864)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Площадка под ПАГЗ и ГРПБ поз 9 (КП-98)	3а 2025 г.	-	-	2 730	-	-	(2 730)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ГРПБ (ГРПШ) поз 8, 9 Заводской номер №PTS.21011 КП 98	3а 2025 г.	-	-	9 634	-	-	-	9 634	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Площадка под ЦОД	3а 2025 г.	-	-	4 892	-	-	(4 892)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Контейнер 40-футовый (склад)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	398	-	-	(398)	-	-
Мобильный модуль BitCube 300 С19 (ЦОД 1)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	975	-	-	(975)	-	-
Мобильный модуль BitCube 300 С19 (ЦОД 2)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	975	-	-	(975)	-	-
Мобильный модуль BitCube 300 С19 (ЦОД 3)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3 047	-	-	(3 047)	-	-
Мобильный модуль BitCube 300 С19 (ЦОД 4)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3 047	-	-	(3 047)	-	-
Мобильный модуль BitCube 300 С19 (ЦОД 5)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 764	-	-	(2 764)	-	-
Мобильный модуль BitCube 300 С19 (ЦОД ЭЦ 22 1 испол в обор)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	6 019	-	-	(6 019)	-	-
Мобильный модуль BitCube 300 С19 (ЦОД ЭЦ 22 2)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	6 019	-	-	(6 019)	-	-
Газогенераторная установка, модель YC16VCG-1320AP5HC (№1)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	6 217	-	-	(6 217)	-	-
Газогенераторная установка, модель YC16VCG-1320AP5HC (№2)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	6 217	-	-	(6 217)	-	-
Молниезащита и заземление ЭЦ 22	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	288	-	-	(288)	-	-
Кабельная линия ЭЦ 22 (система электроснабжения)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	9 530	-	-	(9 530)	-	-
КРН 10 кВ Выключатель вакуумный VF-12-S-10-20-A-630 УЗ, Трансформатор тока 1	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3 206	-	-	(3 206)	-	-
КРН 10 кВ Выключатель вакуумный VF-12-S-10-20-A-630 УЗ, Трансформатор тока 2	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3 206	-	-	(3 206)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

	На начало года	Изменения за период	На конец периода
--	----------------	---------------------	------------------

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	30	-	154 400	-	-	-	-	-	154 430	-
	За 2024 г.	-	-	30	-	-	-	-	-	30	-
в том числе: Паи и акции	За 2025 г.	30	-	-	-	-	-	-	-	30	-
	За 2024 г.	-	-	30	-	-	-	-	-	30	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	154 400	-	-	-	-	-	154 400	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	30	-	154 400	-	-	-	-	-	154 430	-
	За 2024 г.	-	-	30	-	-	-	-	-	30	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	154	-	655 505	(633 800)	-	-	X	X	23 035	-
	За 2024 г.	5	-	457 682	(457 533)	-	-	X	X	154	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	154	-	95 060	(1 407)	-	-	(71 948)	-	23 035	-
	За 2024 г.	5	-	92 944	(3 298)	-	-	(63 009)	-	154	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(477 011)	-	-	477 011	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(364 043)	-	-	364 043	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	1 593	(1 593)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 371	(6 371)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	558 851	(153 788)	-	-	(405 063)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	302 712	(1 678)	-	-	(301 034)	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 982 065	525 957	-	(60 906)	-	-	3 547 512
	За 2024 г.	625 798	2 360 901	-	-	-	-	2 982 065
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	364 308	1 054	-	(60 906)	-	-	423 142
	За 2024 г.	-	368 941	-	-	-	-	364 308
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	2 193 113	133 719	-	-	-	-	2 120 985
	За 2024 г.	500 000	1 693 113	-	-	-	-	2 193 113
Долгосрочные займы	За 2025 г.	424 644	391 184	-	-	-	-	1 003 385
	За 2024 г.	125 798	298 846	-	-	-	-	424 644
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	432 878	356 086	-	(234 866)	-	-	653 283
	За 2024 г.	186 359	1 476 029	-	(183 771)	-	-	432 878
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	33 367	44 970	-	(18 863)	-	-	59 474
	За 2024 г.	330	33 367	-	(330)	-	-	33 367
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	247 938	92 500	-	(35 501)	-	-	304 937
	За 2024 г.	181 417	247 938	-	(181 417)	-	-	247 938
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 168	-	-	-	-	-	2 168
	За 2024 г.	-	2 168	-	-	-	-	8 342
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	139	-	-	(139)	-	-	-
	За 2024 г.	-	139	-	-	-	-	139
Расчеты по аренде	За 2025 г.	66 805	100 984	-	(179 171)	-	-	75 685
	За 2024 г.	-	1 118 763	-	-	-	-	66 805
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	205 848	205 848
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	74 704	117 144	-	(558)	-	-	3 733
	За 2024 г.	2 312	72 391	-	-	-	-	74 704
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	609	239	-	-	-	-	849
	За 2024 г.	-	609	-	-	-	-	609
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 860	-	-	(1 860)	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	373	-	-	(373)	-	-	-
	За 2024 г.	44	285	-	-	-	-	373
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	197	-	-	(34)	-	-	163
	За 2024 г.	101	97	-	(1)	-	-	197
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	404	249	-	(227)	-	-	426
	За 2024 г.	290	271	-	(158)	-	-	404
Расчеты с подотчетными	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

лицами	За 2024 г.	6	-	-	(6)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	3 414 943	882 043	-	(295 772)	-	X	4 200 795
	За 2024 г.	812 157	3 836 930	-	(183 771)	-	X	3 414 943

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	433	2 019	1 915	-	538
	За 2024 г.	156	1 125	623	225	433
в том числе: Резерв ежегодных отпусков.	За 2025 г.	433	2 019	1 915	-	538
	За 2024 г.	156	1 125	623	225	433

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	23 305 652	21 974 042	4 507 027
в том числе:			
КАСТОР МСК ООО	2 330 565	2 197 404	500 781
КАСТОР ПЕРЕРАБОТКА ООО	2 330 565	2 197 404	500 781
КАСТОР ДИДЖИТАЛ ООО	2 330 565	2 197 404	500 781
КАСТОР ПРОДЖЕКТС ООО	2 330 565	2 197 404	500 781
КАСТОР ООО (НУР)	2 330 565	2 197 404	500 781
КАСТОР ООО (Оренбург)	2 330 565	2 197 404	500 781
КАСТОР ООО (Усть-Кут)	2 330 565	2 197 404	500 781
ЗАПСИБЛОГИСТИКА ООО	2 330 565	2 197 404	-
АТТ ГРУПП АО	2 330 565	2 197 404	500 781
Титаренко Юрий Владимирович	2 097 096	2 046 176	500 781
КАСТОР ЗАПАДНАЯ СИБИРЬ ООО	233 469	151 228	-
Выданные - всего	3 786 996	4 246 357	790 211
в том числе:			
КАСТОР МСК ООО	2 521 246	3 158 402	400 603
КАСТОР ЗАПАДНАЯ СИБИРЬ ООО	851 266	670 293	-
КАСТОР ПЕРЕРАБОТКА ООО	414 484	417 662	389 607

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	72 042	63 228
Затраты на оплату труда	15 808	10 750
Отчисления на социальные нужды	2 672	1 806
Амортизация	155 925	47 724
Прочие затраты	408 357	256 995
Итого по элементам	654 805	380 502
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	(21)
Итого расходы по обычным видам деятельности	654 805	380 481

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Кастор Энергетика» за 2025 г.

1 Общие сведения об организации

Полное фирменное наименование организации – *Общество с ограниченной ответственностью «Кастор Энергетика»*

Сокращенное наименование – *ООО "Кастор Энергетика "*

Основной государственный регистрационный номер - 1237700648635

Юридический адрес: 123610, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Перово, ул. Электродная, дом 2, строение 12, помещение 6Н

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 9703156784

Код причины постановки на учет (КПП): 770301001

Генеральный директор: Омельченко Григорий Евгеньевич

Главный бухгалтер: Омельченко Григорий Евгеньевич

Филиалы и представительства: нет

Отраслевая принадлежность: Код отраслевых направлений деятельности (ОКВЭД) 35.11

Сведения об участниках общества и их доли –

АО ИПМ - 20 000 рублей (20 %)

АО «АТТ Групп»- 80 000 рублей (80 %)

В 2025 году Общество осуществляла следующие **виды деятельности**:

- Текущая деятельность:
 - **Производство и продажа электроэнергии**

- Дополнительные виды деятельности:
 - **Предоставление имущества в аренду**

Обществом арендовались нежилые помещения по адресам:

Головная организация: 123610, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, наб Краснопресненская, дом 12, помещение 1/19 (арендодатель ООО «Кастор»)

По состоянию на 31.12.2025 г. численность работников составляет 4 человека.

Бухгалтерский и Налоговый учет ведется с применением программного обеспечения 1С «Предприятие – Бухгалтерский учет 8.3».

2 Учетная политика

При ведении бухгалтерского учета ООО «Кастор Энергетика» руководствуется 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.

При формировании учетной политики за предыдущие и на отчетный год Общество исходило из допущения о

том, что оно будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Изменения, способные существенно повлиять на финансовое положение, движение денежных средств и финансовые результаты, в Учетную политику, действующую в отчетном периоде, не вносились.

Существенные положения учетной политики раскрыты в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерской отчетности 2025 года.

Существенных изменений в учетную политику на 2026 год не ожидается.

Бухгалтерская отчетность ООО «Кастор Энергетика» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с федеральными стандартами. При раскрытии информации Общество учитывало, что показатель статьи баланса признается существенным в сумме, отношение которой к валюте баланса (общему итогу соответствующих данных) за отчетный период составляет не менее 5%.

3 Основные элементы учетной политики и Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса.

3.1 Основные средства.

Бухгалтерский учет объектов основных средств осуществляется в соответствии с:

- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н;
- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются условия, определенные ФСБУ 6/2020, и стоимостью более 100 тысяч рублей за единицу.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществляется на дату готовности объекта к эксплуатации. При этом объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включаются в состав основных средств на дату готовности, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав. Амортизация по таким объектам начисляется в общеустановленном порядке.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета 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 (п.33 ФСБУ 6/2020).

Объекты, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организуется контроль за их движением.

Переоценка основных средств за текущий отчетный, а также за предыдущие отчетные периоды, в организации согласно учетной политике не производилась.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п. 13 ФСБУ 6/2020).

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

*** см. Приложение 2 (Основные средства) к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

По строке 1150 учтены следующие активы:

Объект учета	Сумма, тыс.руб.
Собственные основные средства	1 086 247
Оборудование к установке	13 816
Незавершенное строительство	73 478
	1 355 825
Право пользования арендой	
итого	2 529 366

Признаков обесценения нет.

Право пользования арендой отражено по дисконтированной стоимости и включает в себя права пользования по договорам аренды с правом выкупа, а также договора долгосрочной аренды.

Размер процентов по кредитным договорам отнесенным в стоимость объектов основных средств в 2025 году составило 113 643 тыс. руб

3.2. Финансовая и операционная аренда

Общество применяет ФСБУ 25/2018.

Способы амортизации прав пользования арендой (ППА): линейный.

Прядок определения сроков использования ППА: срок указанный в договоре.

Общество заключило договора аренды с правом выкупа энергетических комплексов, расположенных в Бузулукском районе, Оренбургской области.

Ставка дисконтирования определялась на основе средневзвешенной ставки привлеченных заемных и кредитных средств Общества на соответствующую дату. Ставка по данным объектам 19,08%.

Арендодатель ООО «Кастор».

Комплексы арендуется с целью осуществления производственного процесса и ведения хозяйственной деятельности.

Арендованы следующие объекты:

1. Энергоцентр мощностью 2 МВт . Выкуп согласно графика платежей 15.04.2027
2. Энергоцентр мощностью 4 МВт. Выкуп согласно графика платежей 15.09.2027
3. Энергоцентр мощностью 25 МВт. Выкуп согласно графика платежей 15.09.2029

Также Общество арендует оборудование, без права выкупа у ООО «Кастор»:

- Энергоцентр мощностью 2,5 МВт, расположен в Оренбургской области, Бузулукский р-н, с целью осуществления производственного процесса и ведения хозяйственной деятельности, ставка дисконтирования 23,89%, определена на основе средневзвешенная ставка привлеченных заемных и кредитных средств Общества на соответствующую дату
- Энергоцентр мощностью 7 МВт, расположен в Оренбургской области, Бузулукский р-н, с целью осуществления производственного процесса и ведения хозяйственной деятельности, ставка дисконтирования 23,89%, определена на основе средневзвешенная ставка привлеченных заемных и кредитных средств Общества на соответствующую дату
- Дизель генераторная установка (ДГУ) Cat3512 ZAF00778, арендуется с целью монтажа на Аянском месторождении, с целью создания и эксплуатации энергокомплекса мощностью «20 МВт. ставка

дисконтирования 19,08%, определена на основе средневзвешенная ставка привлеченных заемных и кредитных средств Общества на соответствующую дату

- Электростанция ПАЭС-2500 Зав. №00141223 2023г. Производитель -ООО "ПКФ ТСК", РФ, арендуется с целью монтажа на Аянском месторождении, с целью создания и эксплуатации энергокомплекса мощностью «20 МВт , ставка дисконтирования 19,08%, определена на основе средневзвешенная ставка привлеченных заемных и кредитных средств Общества на соответствующую дату
 - Электростанция ПАЭС-2500 Зав. №00131223 2023г. Производитель -ООО "ПКФ ТСК", РФ, арендуется с целью монтажа на Аянском месторождении, с целью создания и эксплуатации энергокомплекса мощностью «20 МВт , ставка дисконтирования 19,04%, определена на основе средневзвешенная ставка привлеченных заемных и кредитных средств Общества на соответствующую дату
 - Электростанция ПАЭС-2500 Зав. №00151223 2023г. Производитель -ООО "ПКФ ТСК", РФ, арендуется с целью монтажа на Аянском месторождении, с целью создания и эксплуатации энергокомплекса мощностью «20 МВт , ставка дисконтирования 23,38%, определена на основе средневзвешенная ставка привлеченных заемных и кредитных средств Общества на соответствующую дату
- Процентный расход в 2025 году по договорам аренды составил 93 371 тыс.руб.

3.3. *Долгосрочные финансовые вложения (стр.1170) в сумме 154 430 тыс. руб.

Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Долгосрочные финансовые вложения на конец отчетного года представлены:

3.3.1 Участие в УК организаций:

- ООО «Кастор Информационные Системы»-33,3 % участие, 10 тыс.руб.
- ООО «Кастор Западная Сибирь» – 33,3 % участие, 10 тыс.руб.
- ООО «Кастор Проджектс Восточная Сибирь » -33,3 % участие, 10 тыс.руб.

3.3.2 Предоставленные долгосрочные займы:

ООО «Кастор Инжиниринг» 153 000 тыс. руб.

Признаков обесценения нет.

3.4. *По строке 1180 учтены отложенные налоговые активы в сумме 623 622 тыс. руб.

Оценочные обязательства и резервы	134
Убытки прошлых лет	242 106
Арендные обязательства	377 321
Основные средства	4 061

3.5. *По строке 1190 внеоборотные активы в сумме 400 000 тыс.руб.

По строке внеоборотные активы отражены:

авансы поставщикам, выданные под строительство основных средств за вычетом НДС. Сумма авансов 374 687 тыс.руб.

материалы приобретённые для строительства основных средствм 2 145 тыс. руб.

материалы приобретенные и переданные на давальческой основе подрядчикам для создания основных средств 23 168 тыс.руб.

3.6 * В строке 1210 отражена стоимость не списанных на 31.12.25 материалов в сумме 23 035 тыс. руб.

*** см. Приложение 4 (Запасы) к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

Учет материально-производственных запасов производится в соответствии с ФСБУ 5/2019. Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения.

- стоимость не списанных на 31.12.25 материалов
- стоимость не проданных товаров

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу средней взвешенной.

Признаков обесценения нет.

3.7*В строке 1230 показана дебиторская задолженность в размере 603 878 тыс.рублей, а именно

Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	456 094
Расчеты с покупателями и заказчиками	141 737
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5 516
Расчеты по налогам и сборам	531

Окончательное решение о признании дебиторской задолженности сомнительной, создания резерва сомнительных долгов, а также о величине резерва принимает директор Общества, руководствуясь собственным профессиональным суждением, требованиями полноты, осмотрительности и рациональности ведения учета и подтверждая, что факт непогашения дебиторской задолженности Контрагентом является более вероятным, чем нет, что такое погашение задолженности будет исполнено.

*** см. Приложение 5 (Дебиторская задолженность) к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

3.8 Денежные средства и денежные эквиваленты (стр.1250):

По состоянию на 31.12.25 по строке «Денежные средства» отражаются:

- средства на банковских расчетных -сумма 242 тыс.руб.

Общество относит к денежным эквивалентам средства размещаемые на банковских депозитах со сроком

размещения не более 3 месяцев.

На 31.12.25 средств на депозитах не было.

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Денежные потоки, отраженные в Отчете о движении денежных средств представлены без учета положений п.16 ПБУ 23/2011, т.е. без свернутого отражения косвенных налогов, в связи с несоизмерностью затрат по их выявлению и крайне высокой трудоемкостью данного процесса (принцип рациональности ведения бухгалтерского учета).

3.9. Капитал (стр.1310)

По состоянию на 31.12.2025 г. размер доли участника Общества:

АО ИПМ - 20 000 рублей (20 %)

АО «АТТ Групп»- 80 000 рублей (80 %)

3.10. По строке 1410 отражены заемные средства в сумме 3 124 370 тыс руб.

Обществом заключены долгосрочные кредитные договора:

Кредиты банка	Процентная ставка	Сроки возврата	Остаток задолженности на начало года	Движение в течение года		Остаток задолженности на конец года
				Погашение (перевод в краткосрочную)	Получено	
СБЕРБАНК ПАО			2 193 113 407,68	205 848 158,79	133 719 289,12	2 120 984 538,01
_400B00XAZMF от 30.05.2024 (аян)	Ключевая ставка+ 2,5 пунктов	30.05.2031	710 187 522,41	52 000 000,00	51 554 425,42	709 741 947,83
400B00R4JMF от 07.12.2023 (ЭЦ 25)	Ключевая ставка+ 3,7 пунктов	07.12.2031	1 332 000 000,00			1 332 000 000,00
400B0123EMF от 14.10.2024 ЭЦ 22,5 Расширение Бузулук	Ключевая ставка+ 3,45 пунктов	13.10.2032	60 190 126,93	63 848 158,79	3 658 031,86	0,00
№400B0123DMF от 14.10.2024 ВИРТУАЛЬНЫЙ ГАЗОПРОВОД	Ключевая ставка+ 3,45 пунктов	12.10.2029	90 735 758,34	90 000 000,00	78 506 831,84	79 242 590,18
Итого			2 193 113 407,68	205 848 158,79	133 719 289,12	2 120 984 538,01

Обществом заключены долгосрочные договора займа

Займы	Процентная ставка	Сроки возврата	Остаток задолженности на начало года	Движение в течение года		Остаток задолженности на конец года
				Погашение	Получено	
67.03			424 644 457,32	82 500 000,00	473 684 000,00	815 828 457,32
КАСТОР МСК ООО			423 846 457,32	82 500 000,00	424 084 000,00	765 430 457,32
Договор процентного займа № ККЭ/2024/05/29 от 29.05.2024	Ключевая ставка+ 3 пункта	29.05.2031	90 846 457,32	82 500 000,00	424 084 000,00	432 430 457,32
ККЭ/2023/12/07 от 07.12.2023	Ключевая ставка+ 3 пункта	07.12.2031	333 000 000,00			333 000 000,00
КАСТОР ООО (Пыть-Ях)			798 000,00			798 000,00
КПКЭ/2023/11/01 от 01.11.2023	Ключевая ставка+ 3 пункта	12.07.2026	798 000,00			798 000,00
КАСТОР ПЕРЕРАБОТКА ООО					49 600 000,00	49 600 000,00
Договор займа от 28.07.2025	Ключевая ставка+ 5 пунктов	28.07.2032			49 600 000,00	49 600 000,00
Итого			424 644 457,32	82 500 000,00	473 684 000,00	815 828 457,32

Обществом начислены проценты по долгосрочным договорам займа

Счет Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
67.04		70 412 808,87		117 143 733,67		187 556 542,54
КАСТОР МСК ООО		70 233 004,75		112 289 426,52		182 522 431,27
Договор процентного займа № ККЭ/2024/05/29 от 29.05.2024		8 875 231,21		38 445 536,11		47 320 767,32
ККЭ/2023/12/07 от 07.12.2023		61 357 773,54		73 843 890,41		135 201 663,95
КАСТОР ООО (Пыть-Ях)		179 804,12		176 959,21		356 763,33
КПКЭ/2023/11/01 от 01.11.2023		179 804,12		176 959,21		356 763,33
КАСТОР ПЕРЕРАБОТКА ООО				4 677 347,94		4 677 347,94
Договор займа от 28.07.2025				4 677 347,94		4 677 347,94
Итого		70 412 808,87		117 143 733,67		187 556 542,54

3.11. По строке 1420 учтены отложенные налоговые обязательства в сумме 519 284 тыс. руб. :

Внеоборотные активы	6 485
Основные средства	456 279
Проценты по обязательствам	56 520
Итого	519 284

3.12. По строке 1450 показана долгосрочная кредиторская задолженность по долгосрочной аренде в размере 423 142 тыс.руб. Задолженность показана за вычетом произведенного аванса.

3.13. По строке 1510 показаны заемные средства в сумме 209 581 тыс. руб.

- долгосрочные кредитные договора в части выплат, которые должны быть осуществлены в течении 12 месяцев после отчетной даты
- задолженность по выплате процентов, по полученным ранее средствам по договорам займа, кредитным договорам.

По состоянию на 31.12.25 задолженность по заемным средствам в рамках данных договоров составляет:

- проценты долгосрочным кредитам 3 733 тыс руб
- долгосрочные кредитные договора в части выплат, которые должны быть осуществлены в течении 12 месяцев после отчетной даты 205 848 тыс.руб.

Общество привлекая кредитные средства в том числе для создания будущих объектов основных средств, капитализирует проценты и включает в стоимость инвестиционных активов. Общая сумма процентов, начисленная по кредитам и займам составила 511 682 тыс. руб. Сумма процентов включенная в 2025 году отнесенная в стоимость инвестиционных активов составила 113 643 тыс.руб. Сумма процентов, включенная в состав расходов в 2025 году составляет 398 039 тыс. рублей.

3.14. По строке 1520 показана кредиторская задолженность:

	Сумма, тыс.руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	59 474
Расчеты с покупателями и заказчиками	304 937
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 168
Расчеты по налогам и взносам	1 012
Расчеты с персоналом	426
ИТОГО	368 017

* см. Приложение 5 (Кредиторская задолженность) к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3.15. По строке 1540 отражен резерв на выплату отпусков в размере 538 тыс.руб. Резерв рассчитан и отражен по состоянию на 31.12.2025. Согласно Регламента по формированию Резервов Сумма Резерва рассчитывается исходя из среднедневного заработка каждого сотрудника и остатка дней отпуска, не использованных сотрудником по состоянию на отчетную дату. Величина Резерва рассчитывается с учетом страховых взносов, начисленных на заработную плату сотрудников

3.16. По строке 1520 показана краткосрочная кредиторская задолженность по договорам финансовой аренды за вычетом внесенного аванса . Сумма задолженности 75 865 тыс .руб.

Арендодатель	Договор	Сума задолженности к погашению в течение 12 мес.
ООО Кастор	Договор аренды ДГУ и ГПУ от 15.04.2024	65 795
ООО Кастор	Договор аренды энергетических комплексов от 29.03.2024	9 114
ООО Кастор	Договор субаренды офисного помещения от 29.07.2025	764
ООО Кастор	Договор ККЭ98/2025/03/27 от 27.03.2025	12
Итого		75 865

3.17. Обеспечение обязательств

Информация о полученных и выданных обеспечениях обязательств представлена в Пояснениях 8 «Обеспечения обязательств» к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год. По состоянию на 31 декабря 2025 г., имеются поручительства полученные у организации в размере 23 306 млн. руб.

Организация / Гарант, которые предоставили обеспечение	Организац ия / Банк, в пользу которого предостав	Номер договора, по которому получено обеспечение	Стоимо сть обеспеч ения по договор	Дата начала действия договора	Дата окончан ия действи я
--	--	--	--	--	---------------------------------------

		лено обеспечен ие		у , млн руб.	обеспече ния	договор а обеспеч ения
Название	ИНН **	Название				
АТТ ГРУПП АО	77034286 03	ПАО Сбербанк	№400B00R4JMF	1 334	07.12.202 3	07.12.20 31
Кастор ДИДЖИТАЛ ООО	77034025 88	ПАО Сбербанк	№400B00R4JMF	1 334	07.12.202 3	07.12.20 31
КАСТОР ПРОДЖЕКТС ООО	77074593 13	ПАО Сбербанк	№400B00R4JMF	1 334	07.12.202 3	07.12.20 31
КАСТОР ООО (НУР)	77048385 60	ПАО Сбербанк	№400B00R4JMF	1 334	07.12.202 3	07.12.20 31
КАСТОР ООО (Оренбург)	56091780 85	ПАО Сбербанк	№400B00R4JMF	1 334	07.12.202 3	07.12.20 31
КАСТОР ООО (Усть- Кут)	56110619 44	ПАО Сбербанк	№400B00R4JMF	1 334	07.12.202 3	07.12.20 31
КАСТОР ПЕРЕРАБОТКА ООО	97031561 10	ПАО Сбербанк	№400B00R4JMF	1 334	07.12.202 3	07.12.20 31
ООО Кастор	56110325 98	ПАО Сбербанк	№400B00R4JMF	1 334	07.12.202 3	07.12.20 31
ЗАПСИБЛОГИСТИКА ООО	77019849 40	ПАО Сбербанк	№400B00R4JMF	1 334	07.12.202 3	07.12.20 31
Физическое лицо	97031797 42	ПАО Сбербанк	№400B00R4JMF	1 334	07.12.202 3	07.12.20 31
АТТ ГРУПП АО	77034286 03	ПАО Сбербанк	400B00XA3MF	763	30.05.202 4	30.05.20 31
Кастор ДИДЖИТАЛ ООО	77034025 88	ПАО Сбербанк	400B00XA3MF	763	30.05.202 4	30.05.20 31
КАСТОР ПРОДЖЕКТС ООО	77074593 13	ПАО Сбербанк	400B00XA3MF	763	30.05.202 4	30.05.20 31
КАСТОР ООО (НУР)	77048385 60	ПАО Сбербанк	400B00XA3MF	763	30.05.202 4	30.05.20 31
КАСТОР ООО (Оренбург)	56091780 85	ПАО Сбербанк	400B00XA3MF	763	30.05.202 4	30.05.20 31
КАСТОР ООО (Усть- Кут)	56110619 44	ПАО Сбербанк	400B00XA3MF	763	30.05.202 4	30.05.20 31
КАСТОР ПЕРЕРАБОТКА ООО	97031561 10	ПАО Сбербанк	400B00XA3MF	763	30.05.202 4	30.05.20 31

ООО Кастор	56110325 98	ПАО Сбербанк	400B00XA3MF	763	30.05.202 4	30.05.20 31
Физическое лицо	97031797 42	ПАО Сбербанк	400B00XA3MF	763	30.05.202 4	30.05.20 31
ЗАПСИБЛОГИСТИКА ООО	77019849 40	ПАО Сбербанк	400B00XA3MF	763	30.05.202 4	30.05.20 31
АТТ ГРУПП АО	77034286 03	ПАО Сбербанк	400B0123EMF	64	14.10.202 4	13.10.20 32
Кастор ДИДЖИТАЛ ООО	77034025 88	ПАО Сбербанк	400B00XA3MF	64	14.10.202 4	13.10.20 32
КАСТОР ПРОДЖЕКТС ООО	77074593 13	ПАО Сбербанк	400B00XA3MF	64	14.10.202 4	13.10.20 32
КАСТОР ООО (НУР)	77048385 60	ПАО Сбербанк	400B00XA3MF	64	14.10.202 4	13.10.20 32
КАСТОР ООО (Оренбург)	56091780 85	ПАО Сбербанк	400B00XA3MF	64	14.10.202 4	13.10.20 32
КАСТОР ООО (Усть- Кут)	56110619 44	ПАО Сбербанк	400B00XA3MF	64	14.10.202 4	13.10.20 32
КАСТОР ПЕРЕРАБОТКА ООО	97031561 10	ПАО Сбербанк	400B00XA3MF	64	14.10.202 4	13.10.20 32
ООО Кастор	56110325 98	ПАО Сбербанк	400B00XA3MF	64	14.10.202 4	13.10.20 32
ЗАПСИБЛОГИСТИКА ООО	77019849 40	ПАО Сбербанк	400B00XA3MF	64	14.10.202 4	13.10.20 32
КАСТОР ЗАПАДНАЯ СИБИРЬ ООО	97031797 42	ПАО Сбербанк	400B00XA3MF	64	14.10.202 4	13.10.20 32
АТТ ГРУПП АО	77034286 03	ПАО Сбербанк	400B0123EMF	170	14.10.202 4	12.10.20 29
Кастор ДИДЖИТАЛ ООО	77034025 88	ПАО Сбербанк	№400B0123DMF	170	14.10.202 4	12.10.20 29
КАСТОР ПРОДЖЕКТС ООО	77074593 13	ПАО Сбербанк	№400B0123DMF	170	14.10.202 4	12.10.20 29
КАСТОР ООО (НУР)	77048385 60	ПАО Сбербанк	№400B0123DMF	170	14.10.202 4	12.10.20 29
КАСТОР ООО (Оренбург)	56091780 85	ПАО Сбербанк	№400B0123DMF	170	14.10.202 4	12.10.20 29
КАСТОР ООО (Усть- Кут)	56110619 44	ПАО Сбербанк	№400B0123DMF	170	14.10.202 4	12.10.20 29
КАСТОР ПЕРЕРАБОТКА ООО	97031561 10	ПАО Сбербанк	№400B0123DMF	170	14.10.202 4	12.10.20 29

ООО Кастор	56110325 98	ПАО Сбербанк	№400В0123DMF	170	14.10.202 4	12.10.20 29
ЗАПСИБЛОГИСТИКА ООО	77019849 40	ПАО Сбербанк	№400В0123DMF	170	14.10.202 4	12.10.20 29
КАСТОР ЗАПАДНАЯ СИБИРЬ ООО	97031797 42	ПАО Сбербанк	№400В0123DMF	170	14.10.202 4	12.10.20 29
ИТОГО **				23 306		

По состоянию на 31 декабря 2025 г., имеются поручительства выданные организацией в размере 3 787 млн. руб

Организация, за которую предоставлено обеспечение		Организация / Банк, в пользу которого предоставлено обеспечение	Номер договора, по которому выдано обеспечение	Сумма обеспечения, млн.руб.	Дата начала действия договора обеспечения	Дата окончания действия договора обеспечения
Название	ИНН **					
ООО КАСТОР	56110325 98	ПАО Сбербанк	Договор поручительства № ДП02_400В011WК MF от 15.10.2024 (Сбербанк кредит)	1 827	15.10.2024	29.09.2029
КАСТОР ООО	56110325 98	ПАО Сбербанк	Договор поручительства № ДП06_400С0144N2 LZMF от 21.12.2024 (Сбербанк кредит)	401	21.12.2024	19.02.2026
КАСТОР ООО	56110325 98	Сбербанк Лизинг АО	Договор поручительства ОВ/К-12445-133-01 от 12.01. от 12.01.2024	85	12.01.2024	12.01.2027
КАСТОР ООО	56110325 98	Сбербанк Лизинг АО	Договор поручительства ОВ/Ф-12445-124-01 от 04.10.2023	7	04.10.2023	04.10.2026
КАСТОР ООО	56110325 98	Сбербанк Лизинг АО	Договор поручительства	7	04.10.2023	04.10.2026

			ОВ/Ф-12445-125-01 от 04.10.2023			
КАСТОР ООО	56110325 98	Сбербанк Лизинг АО	Договор поручительства ОВ/Ф-12445-126-01 от 04.10.2023	7	05.10.2023	05.10.2026
КАСТОР ООО	56110325 98	Сбербанк Лизинг АО	Договор поручительства ОВ/Ф-12445-36-01 от 03.04.2024	8	03.04.2023	03.04.2026
КАСТОР ООО	56110325 98	Сбербанк Лизинг АО	Договор поручительства ОВ/Ф-12445-43-01 от 03.04.2024	7	03.04.2023	03.04.2026
КАСТОР ООО	56110325 98	Сбербанк Лизинг АО	Договор поручительства ОВ/Ф-12445-44-01 от 03.04.2024	2	03.04.2023	03.04.2026
КАСТОР ООО	56110325 98	Сбербанк Лизинг АО	Договор поручительства ОВ/Ф-12445-45-01 от 03.04.2024	8	03.04.2023	03.04.2026
КАСТОР ООО	56110325 98	Сбербанк Лизинг АО	Договор поручительства ОВ/Ф-12445-51-01 от 06.04.2024	7	06.04.2023	06.04.2026
КАСТОР ООО	56110325 98	Сбербанк Лизинг АО	Договор поручительства ОВ/Ф-12445-52-01 от 06.04.2024	7	06.04.2023	06.04.2026
КАСТОР ООО	56110325 98	Сбербанк Лизинг АО	Договор поручительства ОВ/Ф-12445-53-01 от 06.04.2024	6	06.04.2023	06.04.2026
КАСТОР ООО	56110325 98	Сбербанк Лизинг АО	Договор поручительства ОВ/Ф-12445-54-01 от 06.04.2024	6	06.04.2023	06.04.2026
КАСТОР ООО	56110325 98	Сбербанк Лизинг АО	Договор поручительства	7	06.04.2023	06.04.2026

			ОВ/Ф-12445-55-01 от 06.04.2024			
КАСТОР ООО	56110325 98	Сбербанк Лизинг АО	Договор поручительства ОВ/Ф-12445-56-01 от 14.04.2024	7	14.04.2023	14.04.2026
КАСТОР ООО	56110325 98	Сбербанк Лизинг АО	Договор поручительства ОВ/Ф-12445-57-01 от 14.04.2024	7	14.04.2023	14.04.2026
КАСТОР ООО	56110325 98	Сбербанк Лизинг АО	Договор поручительства ОВ/Ф-12445-58-01 от 14.04.2024	7	14.04.2023	14.04.2026
КАСТОР ООО	56110325 98	Сбербанк Лизинг АО	Договор поручительства ОВ/Ф-12445-59-01 от 14.04.2024	7	14.04.2023	14.04.2026
КАСТОР ООО	56110325 98	Сбербанк Лизинг АО	Договор поручительства ОВ/Ф-12445-60-01 от 14.04.2024	7	14.04.2023	14.04.2026
КАСТОР ООО	56110325 98	Сбербанк Лизинг АО	Договор поручительства ОВ/Ф-12445-61-01 от 18.04.2024	6	18.04.2023	18.04.2026
КАСТОР ООО	56110325 98	Сбербанк Лизинг АО	Договор поручительства ОВ/Ф-12445-62-01 от 18.04.2024	6	18.04.2023	18.04.2026
КАСТОР ООО	56110325 98	Сбербанк Лизинг АО	Договор поручительства ОВ/Ф-12445-63-01 от 18.04.2024	6	18.04.2023	18.04.2026
КАСТОР ООО	56110325 98	Сбербанк Лизинг АО	Договор поручительства ОВ/Ф-12445-64-01 от 18.04.2024	6	18.04.2023	18.04.2026
КАСТОР ООО	56110325 98	Сбербанк Лизинг АО	Договор поручительства	7	25.04.2023	25.04.2026

			ОВ/Ф-12445-66-01 от 25.04.2024			
КАСТОР ООО	56110325 98	Сбербанк Лизинг АО	Договор поручительства ОВ/Ф-12445-67-01 от 11.05.2024	6	11.05.2023	11.05.2026
КАСТОР ООО	56110325 98	Сбербанк Лизинг АО	Договор поручительства ОВ/Ф-12445-68-01 от 23.05.2024	6	23.04.2023	23.04.2026
КАСТОР ООО	56110325 98	Сбербанк Лизинг АО	Договор поручительства ОВ/Ф-12445-69-01 от 23.05.2024	6	23.04.2023	23.04.2026
КАСТОР ООО	56110325 98	Сбербанк Лизинг АО	Договор поручительства ОВ/Ф-12445-70-01 от 23.05.2024	6	23.04.2023	23.04.2026
КАСТОР ООО	56110325 98	Сбербанк Лизинг АО	Договор поручительства ОВ/Ф-12445-71-01 от 23.05.2024	6	23.04.2023	23.04.2026
КАСТОР ООО	56110325 98	Сбербанк Лизинг АО	Договор поручительства ОВ/Ф-12445-72-01 от 23.05.2024	6	23.04.2023	23.04.2026
КАСТОР ООО	56110325 98	Сбербанк Лизинг АО	Договор поручительства ОВ/Ф-12445-74-01 от 23.05.2024	6	23.04.2023	23.04.2026
КАСТОР ООО	56110325 98	Сбербанк Лизинг АО	Договор поручительства ОВ/Ф-12445-75-01 от 23.05.2024	6	23.04.2023	23.04.2026
КАСТОР ООО	56110325 98	Сбербанк Лизинг АО	Договор поручительства ОВ/Ф-12445-76-01 от 23.05.2024	6	23.04.2023	23.04.2026

КАСТОР ООО	56110325 98	Сбербанк Лизинг АО	Договор поручительства ОВ/Ф-12445-77-01 от 23.05.2024	6	23.04.2023	23.04.2026
КАСТОР ЗАПАДНАЯ СИБИРЬ ООО	97031797 42	ПАО Сбербанк	Договор поручительства ДП13_400В00У37М F от 26.06.2024	851	26.06.2024	24.06.2031
ООО КАСТОР Переработка	97031561 10	ПАО Сбербанк	Догвор поручительства 400В00ХА4МФ (ЯНГПУР) от 30.05.2024	50	30.05.2024	28.05.2032
ООО КАСТОР Переработка	97031561 10	ПАО Сбербанк	Договор поручительства № 1400В00R42МФ (сбербанк) от 07.12.2023	359	07.12.2023	13.10.2032
ООО КАСТОР Переработка	97031561 10	ПАО Сбербанк	Договор поручительства № 400В0123СМФ от 14.10.2024	6	14.10.2024	14.10.2027
ИТОГО **				3 787		

4. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

4.1. Применяется метод определения выручки от продажи товаров, работ, услуг, основных средств и иного имущества в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления).

Выручка от продажи товаров, работ, услуг, являющихся видом или предметом деятельности, отражается в бухгалтерском учете по кредиту счета 90 «Продажи» на субсчетах, открытых по видам деятельности. По дебету открытых субсчетов к счету 90 «Продажи» отражается себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг.

По строке 2110 отражена выручка по след.видам деятельности:

Расшифровка выручки по направлениям, тыс.руб.	
Предоставление имущества в аренду и субаренду	17 380
Генерация	788 211
Итого	805 591

4.2. К прямым расходам относятся:

Расшифровка Себестоимости по направлениям деятельности, тыс. руб.	
Генерация	627 819
В том числе Амортизация	133 541
Аренда оборудования	21 738
Материалы (сырье)	61 541
Услуги подрядчика	367 540
прочие	43 460
Аренда	2 980
В том числе амортизация	2 980
Итого	630 799

4.3. В качестве управленческих расходов выступают расходы, непосредственно не связанные с прямыми затратами.

Управленческие расходы включаются в себестоимость продаж (Дебет счета 90 «Продажи») в отчетном периоде их признания.

* **По строке 2220** управленческие расходы, включаемые в себя:

Расшифровка Управ расходов по направлениям деятельности, тыс. руб.

	2025
Оплата труда	15 696
Затраты на аренду и содержание офиса	704
Страховые взносы	2 353
прочее	3 131
Имущественные налоги	2 121
ИТОГО	24 005

**см. Приложение 6 (Затраты на производство) к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах*

4.4. По строкам 2320 и 2340 показаны прочие доходы:

Прочие доходы	116 837
в том числе:	
Проценты к получению	5 462
Доходы, связанные с реализацией	93 486
Прочие внереализационные доходы	17 889

4.5. По строкам 2330 и 2350 показаны прочие расходы

Прочие расходы	695 725
в том числе:	
Проценты к уплате	608 554
Доходы расходы по фин инструментам	49 153
Расходы, связанные с реализацией основных средств	35 732
Комиссии банков	940
Прочие внереализационные расходы	1346

5. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Убыток для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составил **760 183 тыс руб.**

Сумма чистой прибыли в бухгалтерском учете по данным регистров бухгалтерского учета (строка 2400) составила **321 510 тыс.руб.**

Сумма условного дохода отраженного в бухгалтерском учете составила **107 025 тыс. руб.**

Сумма постоянных налоговых обязательств (далее ПНО) составила **433 тыс.руб.**

В результате разницы в расчете амортизации основных средств, подхода к учету процентов по кредитам выданным для создания основных средств формируются отложенные налоговые обязательства в размере **519 284 тыс.руб.**

В результате разницы в подходе создания резервов на отпуска, а также признания расходов по аренде объектов формируется отложенный налоговый актив в размере **623 622 тыс.руб.**

	2024		2025	
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль, тыс руб	(4 811)		107 025	
Постоянный налоговый расход (доход), тыс руб	(29)		(433)	
Изменение отложенных налоговых активов, тыс руб	Признание	Погашение	Признание	Погашение
	540 541	41 453	387 629	263 094
Изменение отложенных налоговых обязательств, тыс руб	501 342	0	69 843	51 901
Отложенный налог на прибыль, тыс руб	(2 254)		106 592	
Текущий налог на прибыль, тыс.руб.	(193)		(760)	

Налоговая ставка	20,00%	25,00%
------------------	--------	--------

6. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат (убыток), полученный в 2025 году составил **321 510 тыс.руб.**

7. Резервы предстоящих расходов и платежей, оценочные резервы

На основании Регламента по формированию резервов сомнительных долгов в ООО «Кастор Энергетика» Общество признает дебиторскую задолженность Сомнительной, в случае последовательного наступления (выполнения) одного из нижеприведенных условий:

- Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично;
- Окончательное решение о признании дебиторской задолженности сомнительной, создания резерва сомнительных долгов, а также о величине резерва принимает Генеральный Директор Общества, руководствуясь собственным профессиональным суждением, требованиями полноты, осмотрительности и рациональности ведения учета и подтверждая, что факт непогашения дебиторской задолженности Контрагентом является более вероятным, чем нет, что такое погашение задолженности будет исполнено.

При принятии решения о создании резерва сомнительных долгов, в частности принимаются во внимание следующее:

- Вероятность погашения долга производится с учетом перспективы платежеспособности должника на последующие 12 месяцев. В случае если на отчетную дату у Общества имеется уверенность в получении в течение 12 месяцев после отчетной даты полной оплаты какой-то конкретной просроченной дебиторской задолженности, не обеспеченной залогами, гарантиями и поручительствами, то такая задолженность не подлежит резервированию в качестве сомнительной;
- Резервы не начисляются, если имеется встречная кредиторская задолженность, превышающая размер дебиторской задолженности, и возможность проведения взаимозачета требований в одностороннем порядке;

На 31.12.2025 года резерв сомнительных долгов нет

В соответствии с п.5 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010 (утв. Приказом МФ РФ от 13.12.2010 №167н), Общество создает резервы по оплате предстоящих отпусков. Суммы созданных резервов подлежат отнесению на финансовые результаты Общества в периоде их создания. В соответствии с порядком формирования резерва по оплате предстоящих отпусков сумма резерва создается по состоянию на 31 декабря каждого года.

Размер резерва по состоянию на 31.12.25 составляет 538 тыс.руб. (строка 1540)

8. Информация о связанных сторонах.

АО «АТТ Групп» владеет 80% долей в УК ООО «Кастор Энергетика».
АО «ИПМ» владеет 20% долей в УК ООО «Кастор Энергетика».

Операции и расчеты со связанными лицами

Наименование лица	Наименование операций	Сумма операций 2024 год	Сальдо расчетов (дебиторская или кредиторская задолженность) на 31.12.2024	Сумма операций 2025 год	Сальдо расчетов (дебиторская или кредиторская задолженность) на 31.12.2025
КАСТОР ИНЖИНИРИНГ ООО	выполнение комплекса работ по строительству объектов "под ключ"	428 544 905,22	136 979 663,38	387 273 987,68	368 768 442,10
	Займ предоставленный	0	0	159 740 863,01	
	Договор аренды дома-вагона	0	0	1 200 000,00	
	Разовые сделки	0	0	36 666 800,00	
КАСТОР ДИДЖИТАЛ	Продажа электроэнергии	5 311 357,02	5 245 357,02	927 635 761,33	27 900 118,35
КАСТОР МЕНЕДЖМЕНТ ООО	Сервисный договор по различного информационным и консультационным услугам, включая функцию единоличного исполнительного органа	522 000,00	522 000,00	2 167 263,22	275 446,55
	Разовые покупки	0	0	79 562,24	
КАСТОР ООО (ИНН 5611032598)	Аренда оборудования	297 782 462,00	585 137 095,33	136 410 000,00	884 568 323,88
	Договора, связанные с созданием основного средства	171 150 792,56		266 146 130,76	
	Договора аренды помещения	922 249,54		4 210 481,59	
	Займ полученный	367 564 393,58		536 373 426,52	
	Разовые покупки ТМЦ	1 124 760,00		27 083 225,79	
	Продажа электроэнергии	523 661 550,25		18 217 725,30	
	Предоставление в аренду оборудования	2 264 128,80		20 620 128,80	
	Субаренда земли	0		36 178,49	
	Прочие разовые продажи	46 060 000,00			

КАСТОР ПРОДЖЕКТС ВОСТОЧНАЯ СИБИРЬ ООО	Разовые продажи ТМЦ	3 206 985,00	12 372 559,04	5 834 479,80	994 078,98
	услуги выработки электроэнергии на предоставленном оборудовании	35 629 544,0 4		157 402 897,18	
КАСТОР ПРОДЖЕКТС ООО	Разовые продажи ТМЦ	7 130 000,00	13 678 746,87	1 911 663,98	12 210 857,68
	услуги выработки электроэнергии на предоставленном оборудовании	371 013 731, 09		301 182 704,85	
КАСТОР ПЕРЕРАБОТКА ООО	Продажа продукта переработки	75 051 808,5 2	198 440 115,4 8	86 338 092,36	57 824 675,18
	Займ полученный	2 168 076,00		49 600 000,00	

Денежные потоки со связанными сторонами

тыс. руб.

	2024 поступления/ (платежи)	2025 поступления/ (платежи)
Денежные потоки от текущих операций,		
<i>Основное общество ООО «Кастор» ИНН 5611032598</i>	798 361/(1 450 093)	126 848/(109 842)
<i>ООО "Кастор Диджитал»</i>	0	904 956/ 0
<i>ООО «Кастор Инжиниринг»</i>	0/(565 525)	430 666/0
<i>ООО «Кастор менеджмент»</i>	0	2 493/0
<i>ООО «Кастор Проджектс Восточная Сибирь»</i>	0/(20 060)	3 207/(179 811)
<i>ООО «Кастор Проджектс»</i>	0/(248 625)	9 042/(286 839)
<i>ООО «Кастор Переработка»</i>	0/(185 010)	0/(49 600)
Денежные потоки от инвестиционных операций, поступления/(платежи)	0	0
<i>Основное общество</i>	0	0
<i>Другие связанные стороны</i>	0	0
Денежные потоки от финансовых операций, поступления/(платежи)	0	0
<i>Основное общество ООО «Кастор» ИНН 5611032598</i>	942 646/(470 366)	424 084/(104 559)
<i>ООО «Кастор Инжиниринг»</i>	0	154 400/0

Расчеты в неденежной форме со связанными сторонами не производились.

Кроме того было выдано обеспечение в рамках заключенных договоров кредита, а также договоров лизинга следующим лицами, входящими в одну группу с Обществом, которую контролируют одна группа лиц.

КАСТОР ЗАПАДНАЯ СИБИРЬ ООО	851 265 917,77 руб.	Погашение по графику до июнь 2031
КАСТОР МСК ООО	2 521 245 820,64 руб.	По договорам лизинга погашение 2027 год, по договорам займа срок погашения февраль 2025, сентябрь 2029 и февраль 2026
КАСТОР ПЕРЕРАБОТКА ООО	414 484 129,85 руб.	Погашение по графику до 2031

Также было получено в рамках заключенных Обществом кредитных договоров со Сбербанком обеспечение от:

Физическое лицо	2 097 096 097,38 руб.	Погашение по графику до февраль 2032
АТТ ГРУПП АО	2 330 565 219,68 руб.	Погашение по графику до февраль 2032
ЗАПСИБЛОГИСТИКА ООО	2 330 565 219,68 руб.	Погашение по графику до февраль 2032
КАСТОР ДИДЖИТАЛ	2 330 565 219,68 руб.	Погашение по графику до февраль 2032
КАСТОР МСК ООО	2 330 565 219,68 руб.	Погашение по графику до февраль 2032
КАСТОР ООО (НУР)	2 330 565 219,68 руб.	Погашение по графику до февраль 2032
КАСТОР ООО (Оренбург)	2 330 565 219,68 руб.	Погашение по графику до февраль 2032
КАСТОР ООО (Усть-Кут)	2 330 565 219,68 руб.	Погашение по графику до февраль 2032
КАСТОР ПРОДЖЕКТС ООО	2 330 565 219,68 руб.	Погашение по графику до февраль 2032
КАСТОР ПЕРЕРАБОТКА ООО	2 330 565 219,68 руб.	Погашение по графику до февраль 2032
КАСТОР ЗАПАДНАЯ СИБИРЬ ООО	233 469 122,31 руб.	Погашение по графику до февраль 2032

8.3. Вознаграждение основному управленческому персоналу.

В отчетном периоде дивиденды не выплачивались.

К управляющему персоналу относится генеральный директор Общества.

Управляющему персоналу осуществлялась выплата:

- краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала) – за 2024 год составила 9 228 тыс. руб., за 2025 составила 9 082 тыс. руб.;

- долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности), вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе, иные долгосрочные вознаграждения – не осуществлялись.

Сделки совершались на рыночных условиях (при надлежащем рыночном уровне рентабельности при сдаче машин в аренду и по сопоставимым ценам при приобретении услуг по перевозке газа).

9. События после отчетной даты.

С отчетной даты (31.12.2025) и до даты составления и подписания отчетности не было событий после отчетной даты, которые могли повлиять на отчетность Общества и информация о которых должна быть раскрыта в отчетности (пояснения к отчетности) в соответствии с действующим законодательством

10. Информация о прекращаемой деятельности

За 2025 год Общество получило убытки в размере 321 510 тыс.руб. , на 31.12.25 убыток составил 314 913 тыс.руб.

Общество не планирует прекращать деятельность в целом и в каком-либо из сегментов.

Планы по продолжению деятельности основываются на том, что Общество действует в составе группы компаний «Кастор», которое заинтересовано в продолжении деятельности Общества и обеспечит возможность продолжения деятельности в ближайшие три года.

11. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде отсутствуют.

Генеральный директор
ООО «Кастор Энергетика»

_____ Омельченко Г.Е.

31 марта 2026