ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ОРГЭНЕРГОНЕФТЬ» ЗА 2025 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОРГАНИЗАЦИЯ И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ....2
2. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ....5
3. КОРРЕКТИРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ....5
4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ....6
5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ....6
6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА....8
7. ДОГОВОРЫ АРЕНДЫ....12
8. ЗАПАСЫ, НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ....14
9. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ, ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ....17
10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ....21
11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА....22
12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ....24
13. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ....25
14. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ....28
15. КАПИТАЛ....29
16. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ....29
17. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ....30
18. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ....33
19. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ....33
20. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ В ДЕЯТЕЛЬНОСТИ....33

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Оргэнергонефть» за 2025 год, подготовленной в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. В 2025 году Общество обязано пройти обязательный аудит. Аудит хозяйственной деятельности будет осуществлен компанией ООО "АУДИТОРСКАЯ ГРУППА "2К" на основании договора №02/2412192, заключенного 23 декабря 2024 года.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года.

1. ОРГАНИЗАЦИЯ И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1.1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

ООО «Оргэнергонефть» (далее по тексту «Общество») учреждено как общество с ограниченной ответственностью «21» октября 2014 года.

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация,443030, Самарская область, Г.О. Самара, Вн.Р-Н Железнодорожный, г Самара, ул. Ново-Урицкая, д.5.

1.2. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЕ И КОНТРОЛЬНЫЕ ОРГАНЫ ОБЩЕСТВА

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью в Обществе, за исключением решения вопросов, отнесенных федеральным законом и Уставом к компетенции Общего собрания участников.

В состав Совета директоров по состоянию на 31 декабря 2025 г. входили:

Таблица 1.1 Состав Совета директоров

№ п/п	Ф.И.О.	Основное место работы, занимаемая должность	Дата вступления в состав Совета директоров
1.	Кочергин Андрей Николаевич Председатель Совета директоров	Заместитель генерального директора по производственной деятельности АО «Росгазификация»	29.04.2025
2.	Волгин Дмитрий Сергеевич Член Совета директоров	Генеральный директор ООО «Оргэнергонефть»	29.04.2025
3.	Иванов Сергей Петрович Член Совета директоров	Начальник управления ремонта, надежности и сервиса оборудования АО «Росгазификация»	29.04.2025

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Волгин Дмитрий Сергеевич, назначен на должность Решением единственного участника ООО Оргэнергонефть № 1-2022 от 08 июня 2022 года.

Контрольным органом Общества является ревизионная комиссия.

В состав ***РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ*** Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. входили:

Таблица 1.2. Состав Ревизионной комиссии по состоянию на 31 декабря 2025 г.

№ п/п	Ф.И.О.	Основное место работы, занимаемая должность	Дата вступления в состав Ревизионной комиссии
1.	Мясников Артем Валерьевич	Начальник Управления финансовых операций ООО «РГ-Управление сервисами»	29.04.2025
2.	Гончарова Надежда Анатольевна	Главный специалист отдела планирования и экономического анализа АО «Росгазификация»	29.04.2025
3.	Черепова Елена Дмитриевна	Начальник отдела внутреннего аудита АО «Росгазификация»	29.04.2025

Членам Ревизионной комиссии Общества не выплачивается дополнительное вознаграждение за исполнение функций членов ревизионной комиссии.

1.3. СТРУКТУРА УСТАВНОГО КАПИТАЛА

По состоянию 31 декабря 2025г. владельцами долей в уставном капитале Общества являлись:

Таблица 1.3 Владельцы долей

№ п/п	Участники	Доля участия в уставном капитале, %
1	АНО ДПО «ГИПРОНИИИГАЗ-УЧЕБНЫЙ ЦЕНТР», ОГРН 1166451061138, местонахождение - Российская Федерация, 410012, г. Саратов, пр. им. Петра Столыпина, зд. 54,стр.1	*50%*
2	ООО «РГ-Снабжение», ООО, ОГРН 1172225024102, местонахождение - 119180, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный Округ Якиманка, ул. Большая Полянка, дом.2, строение 2.	*50%*

1.4. ОПИСАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Основными видами деятельности Общества являлись:

- Деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу прочая (ОКВЭД 71.20.9);
- Предоставление консультационных услуг в области экологии (ОКВЭД 74.90.5).

Общество имело следующие филиалы и представительства:

Обособленные подразделения:

- 660037, г. Красноярск, ул. Крайняя, д.2А
  КПП 246245001 Поставлен на учет 11.03.2025;

- 450112, Республик Башкортостан, г. Уфа, ул. Новочеркасская, д. 4
  КПП 027745001 Поставлен на учет 25.09.2023;

- 625051, Тюменская обл., г. Тюмень, ул. Пермякова, д. 43А
  КПП 720345001 Поставлен на учет 06.09.2023;

- 665813, Иркутская область, г. Ангарск, 80 квартал, стр.18
  КПП 380145001 Поставлен на учет 26.10.2023;

- 119180, г. Москва, ул. Большая Полянка, д. 2, стр. 2, 2 этаж, помещ. 102
  КПП 770645001 Поставлен на учет 07.10.2024;

- 390011, г. Рязань, р-н Южный промузел , д. 13В, стр. 7
  КПП 620045001 Поставлен на учет 18.02.2025;

- 446013, Самарская обл., г. Сызрань, ул. Урицкого, д. 17
  КПП 632545001 Поставлен на учет 18.02.2025;

По итогам работы за 2025 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 453,86 человек, за 2024г.составила 247,36 человек.

2. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Стандартами и Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом, Федеральными стандартами и Положениями.

3. КОРРЕКТИРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

В связи с изменением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» обязательного к применению с отчетности за 2025 год, изменились формы бухгалтерской отчетности, что привело к реклассификации активов и обязательств.

Соответствующим образом изменены сравнительные показатели в отчетности.

Таблица 3.1 Изменение вступительных остатков Бухгалтерского баланса

(тыс.руб.)

Наименование статьи	№ стр.	Данные на 31 декабря		Изменения	Обоснование
		В текущей отчетности	В предыдущей отчетности		
Пассив		**2024г**	**2024г**		
Кредиторская задолженность	**1520**	358 070	370 990	(12 920)	ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» обязательного к применению с отчетности за 2025 год, изменились формы бухгалтерской отчетности, что привело к реклассификации активов и обязательств.
Обязательство по аренде	**1520**	12 970	-	12 920	ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» обязательного к применению с отчетности за 2025 год, изменились формы бухгалтерской отчетности, что привело к реклассификации активов и обязательств.
Пассив		**2023г**	**2023г**		
Кредиторская задолженность	**1520**	121 658	125 712	(4 054)	ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» обязательного к применению с отчетности за 2025 год, изменились формы бухгалтерской отчетности, что привело к реклассификации активов и обязательств.
Обязательство по аренде	**1520**	4 055	-	4 054	ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» обязательного к применению с отчетности за 2025 год, изменились формы бухгалтерской отчетности, что привело к реклассификации активов и обязательств.

4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, которое состоит в том, что факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2025 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Планируемые изменения в учетной политике на 2026 год:

Общество не планирует пересматривать свои принципы бухгалтерского учета на следующий год.

5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету на момент готовности к использованию по фактической (первоначальной) стоимости при выполнении критериев признания, установленных в п. 4 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Первоначальной стоимостью НМА, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств не денежными средствами, признается справедливая стоимость передаваемых имущества, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, работ, услуг. Справедливая стоимость устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах Общество обычно определяет стоимость аналогичных имущества, имущественных прав, работ, услуг.

Общество не применяет правила учета нематериальных активов к объектам, соответствующим критериям признания нематериальных активов, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу (далее – малоценные объекты НМА), принятым к учету в 2025 году. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

Не признаются малоценными НМА, затраты на приобретение которых подлежат включению в первоначальную стоимость объектов ОС.

Затраты на создание объекта НМА собственными силами Общества, затраты в результате выполнения НИОКР, а также затраты на улучшение нематериальных активов, понесенные на стадии исследования не капитализируются и признаются расходами по мере их возникновения. В 2025г Общество не создавало объекты нематериальных активов собственными силами.

Таблица 5.1 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.	-	-	3 509	-	-	-	-	-	-	-	-	3 509	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	3 509	-	-	-	-	-	-	-	-	3 509	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 5.2 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	3 509	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	3 509	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

Таблица 5.3 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.	-	-	3 509	-	-	(3 509)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	3 509	-	-	(3 509)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	

6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств при выполнении критериев (условий) признания, установленных в п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Незавершенное капитальное строительство; авансы, выданные под строительство, приобретение, изготовление объектов внеоборотных активов; оборудование к установке; капитальные вложения во внеоборотные активы; материалы, предназначенные для строительства или изготовления внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в составе строки активов, стоимость которых они сформируют в будущем.

При определении состава и группировки основных средств применялся Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Приказом Росстандарта от 12 декабря 2014 № 2018-ст.

Учет основных средств и инвестиционной недвижимости ведется по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств и инвестиционной недвижимости, приобретенных за плату, признается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта в бухгалтерском учете, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществлялось на дату готовности объекта к эксплуатации. Основные средства, права на которые не подлежат государственной регистрации, включались в состав основных средств на дату доставки объекта до конечного местоположения, при условии готовности объекта к эксплуатации. Объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включались в состав основных средств на дату готовности к эксплуатации, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав. Амортизация по таким объектам начислялась в общеустановленном порядке.

Единицей бухгалтерского учета объектов основных средств является инвентарный объект.

Объекты основных средств, состоящие из нескольких частей, которые отвечают критериям выделения компонента, квалифицируются в качестве сложных объектов основных средств. Каждому компоненту сложного основного средства, который выделен в качестве отдельного инвентарного объекта основных средств, присваивается отдельный инвентарный номер.

Общество не применяет правила учета основных средств к объектам, соответствующим критериям признания основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу. Стоимость таких объектов списывается в расходы текущего периода в момент приобретения.

Независимо от стоимости в составе основных средств отражены:

- здания;
- сооружения;
- машины и оборудование (кроме офисного);
- офисное оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- другие виды основных средств.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения. Капитальные вложения отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой фактические затраты, понесенные в связи с осуществлением капитальных вложений, уменьшенные на сумму накопленного обесценения. На 31.12.2025г у Общества отсутствуют объекты основных средств, по которым не начисляется амортизация, а также объекты основных средств, пригодные для использования, но не задействованные в производственной деятельности.

Активы Общества (недвижимость, оборудование, доли) свободны от залогов, арестов, сервитутов, ипотеки или доверительного управления. Общество имеет право свободно распоряжаться имуществом: продавать, сдавать в аренду или обременять залогом, без согласия третьих лиц.

Таблица 6.1 Наличие и движение основных средств

(тыс.руб.)

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		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	183 678	(24 599)	26 793	(28 367)	15 875	(39 642)	-	-	-	-	-	182 105	(48 365)
	За 2024 г.	56 684	(15 188)	128 333	(1 339)	950	(10 361)	-	-	-	-	-	183 678	(24 599)
в том числе: Здания	За 2025 г.	115	(95)	-	(115)	102	(7)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	115	(87)	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-	115	(95)
Сооружения	За 2025 г.	386	(373)	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-	386	(384)
	За 2024 г.	386	(361)	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	386	(373)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	135 529	(13 083)	26 793	(4 478)	4 471	(34 150)	-	-	-	-	-	157 844	(42 762)
	За 2024 г.	40 021	(5 879)	95 556	(48)	45	(7 249)	-	-	-	-	-	135 529	(13 083)
Офисное оборудование	За 2025 г.	25 001	(1 591)	-	(1 245)	1 241	(4 830)	-	-	-	-	-	23 756	(5 181)
	За 2024 г.	2 336	(1 367)	23 078	(413)	180	(404)	-	-	-	-	-	25 001	(1 591)
Транспортные средства	За 2025 г.	22 409	(9 338)	-	(22 409)	9 942	(604)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	13 615	(7 284)	9 581	(786)	634	(2 688)	-	-	-	-	-	22 409	(9 338)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	239	(119)	-	(120)	120	(40)	-	-	-	-	-	119	(39)
	За 2024 г.	166	(164)	119	(46)	46	(1)	-	-	-	-	-	239	(119)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	45	(45)	-	(45)	45	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 6.2 Наличие и движение прав пользования активами

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	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	За 2025 г.	20 439	(5 880)	4 292	-	-	(11 095)	-	-	-	24 731	(16 974)
	За 2024 г.	9 845	(2 152)	10 594	-	-	(3 728)	-	-	-	20 439	(5 880)
в том числе: Здания	За 2025 г.	20 439	(5 880)	4 292	-	-	(11 095)	-	-	-	24 731	(16 974)
	За 2024 г.	9 845	(2 152)	10 594	-	-	(3 728)	-	-	-	20 439	(5 880)

По основным группам основных средств сроки полезного использования составляют:

- Здания от 10 до 15 лет
- Сооружения от 5 до 7 лет
- Машины и оборудование, транспортные средства от 2 до 3 лет

Элементы амортизации основных средств и их изменения:

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом.

Установленные сроки полезного использования основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств по состоянию на 01 декабря отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном существенном его изменении.

Начисление амортизации в соответствии с пересмотренным сроком полезного использования производится, начиная с месяца, следующего за месяцем пересмотра срока полезного использования.

В течение 2025 года, а также по результатам обязательной проверки по состоянию на 01.12.2025, Обществом изменены сроки полезного использования объектов основных средств, вследствие продолжения использования объектов основных средств с нулевой остаточной стоимостью на 31.12.2025г в производственных целях.

Ликвидационная стоимость подлежит проверке на соответствие условиям использования объекта ОС по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном существенном ее изменении. Ликвидационная стоимость принимается равной нулю, если стоимость объекта основных средств на дату окончания срока полезного использования будет составлять несущественную величину. Несущественной признается величина менее 10% от первоначальной стоимости объекта или стоимость металлолома и иных возвратных отходов независимо от стоимости.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. ликвидационная стоимость основных средств Общества признана несущественной и принимается равной нулю.

Основные средства и капитальные вложения тестируются на наличие признаков обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» по состоянию на конец каждого отчетного периода.

При наличии признаков обесценения производится расчет возмещаемой суммы.

Возмещаемая сумма представляет собой наибольшую величину из:

- справедливой стоимости актива или генерирующей единицы за вычетом затрат на выбытие;
- ценности использования.

Превышение одного из вышеуказанных показателей над балансовой стоимостью актива означает, что актив не подлежит обесценению, что исключает необходимость в оценке другого показателя.

За отчетный период признаки обесценения отсутствуют, резерв под обесценение основных средств / инвестиционной недвижимости / капитальных вложений не создавался.

Капитальные вложения отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой фактические затраты, понесенные в связи с осуществлением капитальных вложений, уменьшенные на сумму накопленного обесценения. Затраты на капитальный ремонт

капитализируются в учете как собственника основного средства, так и в учете арендатора, если по условиям договора аренды арендатор несет соответствующие затраты.

Таблица 6.3 Капитальные вложения в основные средства

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	7 167	-	128 951	-	-	(31 085)	105 032	-
	За 2024 г.	97 263	-	38 236	-	-	(128 333)	7 167	-
в том числе:	За 2025 г.	467	-	692	-	-	(467)	692	-
	За 2024 г.	-	-	2 284	-	-	(1 817)	467	-
РГФ	За 2025 г.	-	-	39 572	-	-	-	39 572	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ОС РГФ	За 2025 г.	-	-	50 553	-	-	-	50 553	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	6 700	-	33 842	-	-	(26 327)	14 215	-
	За 2024 г.	97 263	-	35 952	-	-	(126 516)	6 700	-
Здания (права пользования активами)	За 2025 г.	-	-	4 292	-	-	(4 292)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

7. ДОГОВОРЫ АРЕНДЫ

Согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество-арендатор применяет балансовый учет договоров аренды, включая лизинг, независимо от договорных условий.

В отношении арендованного объекта в учете арендатора признается право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде. В бухгалтерской отчетности ППА отражается в составе основных средств.

Общество применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды при единовременном выполнении следующих условий:

- арендодатель предоставляет арендатору объект аренды на определенный срок;
- объект аренды идентифицируется;
- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования объекта аренды в течение срока аренды;
- арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется объект аренды.

Арендованные объекты не признаются на балансе в качестве права пользования активом и не признается обязательство по аренде в следующих случаях:

- срок аренды не превышает 12 месяцев;
- рыночная стоимость не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от арендованного объекта.

Учет арендованных объектов, не входящих в сферу применения ФСБУ 25/2018, объектов низкой стоимости, краткосрочной аренды, арендатор ведет за балансом.

Расходы и будущие арендные платежи Общества в 2025 году в отношении вышеуказанных арендованных объектов несущественны.

Не относятся к объектам низкой стоимости независимо от оценки объекта в договоре аренды здания, оборудование и земельные участки, относящиеся к кодам ОКОФ, закрепленным в учетной политике.

ППА признается по фактической стоимости.

После даты начала аренды Общество оценивает ППА с применением модели учета по первоначальной стоимости, что подразумевает оценку за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, с корректировкой на переоценку обязательства по аренде.

ППА тестируются на наличие признаков обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» по состоянию на конец каждого отчетного периода. При наличии признаков обесценения производится расчет возмещаемой суммы на уровне единицы, генерирующей денежные средства (ЕГДС). В качестве ЕГДС признается Общество в целом. Если балансовая стоимость ЕГДС превышает возмещаемую сумму, признается резерв под обесценение в корреспонденции со счетом учета прочих расходов.

За отчетный период признаки обесценения отсутствуют, резерв под обесценение ППА не создавался.

ППА амортизируется линейно в течение срока полезного использования (СПИ).

В соответствии с п. 9 ФСБУ 25/2018 срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается, исходя из сроков и условий, установленных договором аренды.

Определение СПИ проводится следующим образом:

- если отсутствует достаточная уверенность в исполнении опциона на выкуп, СПИ равен минимальному значению из СПИ объекта аренды и срока аренды.
- если имеется достаточная уверенность в исполнении опциона на выкуп, СПИ определяется аналогично собственным ОС (по тех. документации или по Классификации ОС в Обществе).

Обязательство по аренде признается в дисконтированной величине будущих платежей по ставке привлечения дополнительных заемных средств на срок, сопоставимый со сроком аренды. Ставка дисконтирования на 2025г признана равной на – 21.68%.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на сумму начисляемых процентов, определяемых как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки.

Начисленные проценты на задолженность по арендным платежам отражаются как прочие расходы арендатора и раскрываются в случае существенности в составе процентов к уплате (раздел «Доходы и расходы, нераспределенная прибыль»).

Погашение обязательства по аренде производится ежемесячно путем начисления арендного платежа, который является единым по договору, с переносом обязательства по аренде на счет расчетов по аренде.

При модификации договора аренды, пересмотре опционов на продление/расторжение/выкуп объектов, изменении индексов или ставок, влияющих на размер арендной платы, производится пересчет обязательства по аренде.

На разницу между новой и существующей на конец предшествующего месяца суммой обязательства в определенных случаях корректируется первоначальная стоимость

соответствующего ППА. В случае, если отрицательная корректировка приводит к тому, что балансовая стоимость ППА с учетом накопленной амортизации становится отрицательной, сумма корректировки, превышающая балансовую стоимость, относится на прочие доходы.

Информация о стоимости ППА, накопленной амортизации и обязательств по аренде в отчетности арендатора приведена в разделе «Основные средства и капитальные вложения» и в разделе «Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие оборотные активы, прочие обязательства» соответственно.

Расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде, в отчетном периоде были несущественны.

Затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, и включенные в стоимость ППА, в отчетном периоде отсутствуют.

Информация об объектах учета аренды, которая оказывает или способна оказать влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств.

Таблица 7.1 Информация о праве пользовании активами

(тыс.руб.)

Наименование арендодателя	Номер и дата договора	Предмет аренды	Информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде в 2025г
ООО «ОРГЭНЕРГОКАПИТАЛ»	Договор № б/н от 01.10.2021-аренда	Административно-офисное здание по адресу: г. Самара, ул. Новоурицкая, д.5	-
Публичное акционерное общество "Нефтяная Компания "Роснефть"	Договор № 100024/00977Д от 29.07.2024	Административно -офисное здание по адресу: г.Москва, ул.Беговая д 3 стр 1(52,69 м кв + парковочные места)	-

Изменение фактической стоимости и обязательств по аренде в 2025г не производилось.

Процентные расходы на 31.12.2025г составляют 2 860 тыс. руб.

Таблица 7.2 Информация об использовании основных средств

(тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023 г.
Получены в аренду (в т.ч. в безвозмездное пользование) основные средства, числящиеся за балансом	66 160	53 024	-

8. ЗАПАСЫ, НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание стоимости запасов при их выбытии производилось по средней себестоимости исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период). Переданная в эксплуатацию специальная одежда учитывалась в составе материалов. Стоимость специальной одежды со сроком службы более 12 месяцев погашалась линейным способом в течение нормативного срока ее эксплуатации. Стоимость специальной одежды со сроком службы менее 12 месяцев единовременно списывалась в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию.

Согласно п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

При наблюдении признаков обесценения Общество создает резерв под обесценение и отражает снижение стоимости запасов в бухгалтерской отчетности.

Резерв под обесценение запасов создаётся по конкретным наименованиям или видам аналогичных или связанных запасов, в отношении которых в отчетном году имело место одно из следующих обстоятельств, обусловивших снижение их чистой стоимости продажи:

текущая рыночная стоимость продажи снизилась;

сужение рынков сбыта запасов;

моральное устаревание запасов;

физическая утрата (полная или частичная) первоначальных качеств запасов.

В бухгалтерском балансе стоимость запасов на конец отчетного периода показывается за минусом суммы начисленных резервов под обесценение запасов.

Незавершенное производство в Обществе оценивалось способом по прямым статьям затрат в разрезе доходных договоров.

8.1. Наличие и движение запасов

(тыс.руб.)

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.	213 407	-	1 779 621	(1 540 411)	-	-	X	X	452 617	-
	За 2024 г.	54 283	-	779 885	(620 761)	-	-	X	X	213 407	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	6 339	-	88 110	(662)	-	-	(67 205)	-	26 582	-
	За 2024 г.	16	-	32 451	(1 127)	-	-	(25 002)	-	6 339	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	207 069	-	1 691 511	(1 539 748)	-	-	67 205	-	426 036	-
	За 2024 г.	54 267	-	747 434	(619 634)	-	-	25 002	-	207 069	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В 2025г году не выявлено признаков обесценения запасов, резерв под обесценение запасов не создавался.

В 2024-2025годах запасы в залог не передавались.

Суммы входного НДС, не предъявленные к вычету и не включенные в стоимость приобретенных активов или в состав расходов, отражены по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» Бухгалтерского баланса.

Таблица 8.2 Информация о запасах

(тыс.руб.)

Запасы по видам	на 31 декабря 2025 г.		на 31 декабря 2024 г.		на 31 декабря 2023 г.	
	себестоимость	резерв под обесценение	себестоимость	резерв под обесценение	себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	**452 617**	**-**	**213 407**	**-**	**54 283**	**-**
в т.ч. Сырье и материалы	26 582	-	6 338	-	16	-
Затраты в незавершенном производстве	426 036	-	207 069	-	54 267	-

Активы Общества (запасы) свободны от залогов, арестов, сервитутов, ипотеки или доверительного управления. Общество имеет право свободно распоряжаться имуществом: продавать, сдавать в аренду или обременять залогом, без согласия третьих лиц.

9. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ, ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. При наличии в рамках одного договора выданного/полученного аванса и начисленной задолженности в бухгалтерской отчетности отражен свернутый результат.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ.

В 2025г были выявлены признаки обесценения дебиторской задолженности, числящейся за ООО "ИнтерРус" по договорам возмездного оказания услуг №15-ИК от 18.04.2022г и №9-ОПО от 05.09.2022г. Был сформирован резерв на сумму 6 014 443,20 рублей для покрытия потенциального обесценения задолженности по ООО "ИнтерРус". После получения частичного возврата предоплаты ООО "ИнтерРус" на расчетный счет Общества, частично восстановлен резерв в сумме 2 270 023,20 рублей. На 31.12.2025г сумма резерва под обесценение дебиторской задолженности ООО "ИнтерРус" составляет 3 744 420,00 рублей.

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

Общество не является получателем государственной помощи.

Вся задолженность является текущей, просроченная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует.

Таблица 9.1 Наличие и движение дебиторской задолженности
(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода		
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	**За 2025 г.**	-	-	-	-	-	-	-	7 840	7 840	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

поставщиками и подрядчиками	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	7 840	7 840	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**За 2025 г.**	**299 889**	**-**	**759 841**	**20**	**(293 339)**	**-**	**(2 270)**	**-**	**758 571**	**(3 744)**
	За 2024 г.	**150 620**	**-**	**293 042**	**-**	**(143 739)**	**-**	**-**	**-**	**299 923**	**-**
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7 478	-	2 621	-	(5 488)	-	-	-	4 611	-
	За 2024 г.	18 216	-	6 867	-	(17 605)	-	-	-	7 478	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	290 992	-	731 940	-	(286 672)	-	(2 270)	-	736 261	(3 744)
	За 2024 г.	130 428	-	284 402	-	(123 838)	-	-	-	290 992	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	119	-	3 010	-	(67)	-	-	-	3 062	-
	За 2024 г.	38	-	119	-	(38)	-	-	-	119	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	25	-	817	20	(393)	-	-	-	470	-
	За 2024 г.	-	-	423	-	(397)	-	-	-	25	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	50	-	-	-	(50)	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	3 492	-	-	-	-	-	3 492	-
	За 2024 г.	1 756	-	-	-	(1 756)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	133	-	223	-	-	-	-	-	357	-
	За 2024 г.	-	-	133	-	-	-	-	-	133	-

Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	27	-	4	-	(18)	-	-	-	13	-
	За 2024 г.	-	-	27	-	-	-	-	-	27	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	596	-	2 698	-	(353)	-	-	-	2 940	-
	За 2024 г.	39	-	569	-	(13)	-	-	-	596	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	171	-	34	-	(1)	-	-	-	204	-
	За 2024 г.	58	-	155	-	(42)	-	-	-	171	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	347	-	15 001	-	(347)	-	-	(7 840)	7 161	-
	За 2024 г.	35	-	347	-	-	-	-	-	381	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	**За 2025 г.**	**299 889**	**-**	**759 841**	**20**	**(293 339)**	**-**	**(2 270)**	**X**	**766 411**	**(3 744)**
	За 2024 г.	**150 620**	**-**	**293 042**	**-**	**(143 739)**	**-**	**-**	**X**	**299 923**	**-**

Таблица 9.2. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

(тыс.руб.)

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.**	**329 796**	**392 418**	**0**	**(8 208)**	**0**	**0**	**714 005**
	За 2024 г.	**5 567**	**305 056**	**0**	**0**	**0**	**19 173**	**329 796**
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	8 975	-	-	(8 208)	-	-	767
	За 2024 г.	5 567	3 408	-	-	-	-	8 975
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	300 000	384 173	-	-	-	-	684 173
	За 2024 г.	-	300 000	-	-	-	-	300 000
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	20 821	8 245	-	-	-	-	29 066
	За 2024 г.		1 648	-		-	19 173	20 821
Краткосрочные обязательства - всего	**За 2025 г.**	**370 990**	**614 213**	**21**	**(239 121)**	**(1)**	**0**	**746 101**
	За 2024 г.	**309 713**	**442 188**	**939**	**(381 850)**	**0**	**0**	**370 990**
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	177 700	429 220	-	(141 147)	-	-	465 773
	За 2024 г.	55 707	161 976	-	(39 983)	-	-	177 700
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	25 998	44 156	-	(50 320)	-	-	19 834
	За 2024 г.	33 056	62 322	-	(69 380)	-	-	25 998
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	1 505	20	-	-	-	1 525
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	762	20 562	-	(762)	-	-	20 562
	За 2024 г.	91	(246)	939	(22)	-	-	762
Расчеты по аренде	За 2025 г.	12 920	12 256	-	-	-	-	25 176
	За 2024 г.	4 055	8 865	-	-	-	-	12 920
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	12 000		(12 000)		-	-
	За 2024 г.	184 000	85 000	-	(269 000)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	(1)	-	(-1)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	13 255	48 250	-	(11)	-	-	61 494
	За 2024 г.	6 296	7 591	-	(632)	-	-	13 255
	За 2025 г.	86 760	46 024	-	-	-	-	132 784

Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2024 г.	14 047	72 713	-	-	-	-	86 760
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	18 141	-	-	(18 141)	-	-	-
	За 2024 г.	-	18 141	-	-	-	-	18 141
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	18 658	129	-	(6)	-	-	18 781
	За 2024 г.	3 269	15 389	-	-	-	-	18 658
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	16 233	-	-	(16 233)	-	-	-
	За 2024 г.	8 840	10 024	-	(2 631)	-	-	16 233
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	52	111	-	(41)	-	-	122
	За 2024 г.	212	43	-	(202)	-	-	52
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	510	-	-	(459)	-	-	51
	За 2024 г.	141	370	-	-	-	-	510
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	**За 2025 г.**	700 786	1 006 631	21	(247 329)	(1)	0	1 460 108
	За 2024 г.	315 280	747 244	939	(381 850)	0	19 173	700 785

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а также денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаны депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки классифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9-11 ПБУ 23/2011[1]. Денежные потоки поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам приведены за минусом налога на добавленную стоимость.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

[1] Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) утверждено Приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. №11н;

Таблица 10.1 Информация о сумме денежных средств и их эквивалентов

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Сумма денежных средств		
	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Денежные средства и денежные эквиваленты - всего	**256 357**	**87 961**	**24 862**
Денежные средства	240 937	87 961	24 862
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня и иные денежные эквиваленты	15 420	-	-

Денежные средства, не доступные для использования самим Обществом, отсутствуют.

Остаток денежных средств в балансе Общества соответствует остатку отчета о движении денежных средств на 31.12.2025г

Таблица 10.2 Информация о сумме прочих поступлений отчета о движении денежных средств

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Строка 4119 «Прочие поступления»:	**6 756**	**34 035**
Прочие поступления, обеспечительные платежи	1 035	348
Проценты на остаток по расчетному счету	1 825	751
НДС свернуто	-	32 911
Страховое возмещение	33	25
Выплата начисленных процентов по депозиту	3 416	-
Прочая реализация	446	-

Таблица 10.3 Информация о сумме прочих платежей отчета денежных средств

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Строка 4129 «Прочие платежи»:	64 999	36 189
Расходы на услуги банков	1 472	2 643
НДС свернуто	201	-
Прочие платежи	4 790	11 281
Выдача подотчетных сумм	57 850	20 544
Госпошлина, штрафы	686	1 721
Строка 4329 «Прочие платежи»:	**5806**	**1 000**
Аренда	5806	1 000

11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Задолженность по кредитам и займам полученным отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по кредитам и займам полученным, начисляются равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита). Дополнительные расходы по займам (кредитам), за исключением комиссий по привлеченным займам (кредитам) (комиссии банков за выборку кредита, за организацию кредита, за открытие и ведение кредитной линии и других комиссий (вознаграждений) банков, связанных с привлечением займов (кредитов)), признавались в составе прочих расходов единовременно.

Сумма процентов по начисленным кредитам и займам, включенных в прочие расходы, составила 17 870 тыс. руб. за 2024 г. и 4 184 тыс. руб. 2023 г. соответственно.

В отчетном периоде процентные расходы не капитализировались в стоимость создаваемых (приобретаемых) инвестиционных активов.

Таблица 11.1 Информация о полученных кредитах и займах

(тыс.руб.)

Кредиты и займы по видам	Период	На начало периода	Изменения за отчетный период			На конец периода
			Получено (начислено)	Погашено (уплачено)	Реклассифи-цировано	
Долгосрочные кредиты и займы, *в т.ч.*	**За 2025 г.**	**320 821**	**392 418**	**-**	**-**	**713 239**
	За 2024 г.	**-**	**301 648**	**-**	**19 173**	**320 821**
долгосрочные займы;	За 2025 г.	300 000	384 173	-	-	684 173
	За 2024 г.	-	300 000	-	-	300 000
проценты, начисленные по долгосрочным кредитам и займам;	За 2025 г.	20 821	8 245	-	-	29 066
	За 2024 г.	-	1 648	-	19 173	20 821
Краткосрочные кредиты и займы, *в т.ч.*	**За 2025 г.**	**-**	**12 001**	**(12 001)**	**-**	**-**
	За 2024 г.	**186 951**	**101 222**	**(269 000)**	**(19 173)**	**-**
краткосрочные займы;	За 2025 г.	-	12 000	(12 000)	-	-
	За 2024 г.	184 000	85 000	(269 000)	-	-
проценты, начисленные по краткосрочным кредитам и займам;	За 2025 г.	-	1	(1)	-	-
	За 2024 г.	2 951	16 222	-	(19 173)	-

Между АО «Росгазификация» (далее -Займодавец) и ООО «Оргэнергонефть» (далее-Заемщик) заключены договоры займа с открытием кредитной линии № 2000000633824 от 17.09.2024 г. на сумму 164 000 тыс. руб. Целевое назначение займа: финансирование уплаты налогов, сборов и иных обязательных платежей в бюджетную систему Российской Федерации и государственные внебюджетные фонды. Использование кредитной линии производится Траншами, срок погашения которых не позднее 31.12.2029г.(включительно). На 31.12.2025г остаток неиспользованного совокупного лимита по займу составляет 0 руб.

И № 2000000633756 от 17.09.2024 г. с общим совокупным лимитом 586 000 тыс. руб. Целевое назначение займа: финансирование хозяйственно-финансовой деятельности Заемщика. Использование кредитной линии производится Траншами, срок погашения которых не позднее 31.12.2029г. (включительно).

На 31.12.2025г остаток неиспользованного совокупного лимита по займу составляет 11 527 тыс. руб.

Между ООО «Оргэнергокапитал» (далее -Займодавец) и ООО «Оргэнергонефть» (далее-Заемщик) заключены договоры займа с открытием кредитной линии № б/н от 25.03.2025г на сумму 50 000 тыс. руб. Целевое назначение займа: финансирование текущей финансово-хозяйственной деятельности Заемщика. Использование кредитной линии производится Траншами, срок погашения которых не позднее 31.12.2029г.(включительно).

На 31.12.2025г остаток неиспользованного совокупного лимита по займу составляет 0 руб.

Общество не осуществляло выпуск облигаций, соответственно, задолженности по выпущенным и проданным облигациям не имеет.

12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ.

В качестве оценочных обязательств Общество признавало обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать;
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно (вероятность > 50%);
- величина обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство признавалось в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Под условными обязательствами и условными активами Общество понимало обязательства и активы, возникающие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

К условным обязательствам относились также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий признания оценочного обязательства («вероятность уменьшения экономических выгод» и (или) «обоснование величины обязательства»).

Резервы, условные и оценочные обязательства не являются безусловными юридическими обязательствами Общества.

Таблица 12.1 Информация об оценочных обязательствах

(тыс.руб.)

Наименование - краткое описание	Период	На начало периода	Признано (начислено) за отчетный период	Списано		увеличение (+)/ уменьшение (-) оценочного обязательства при признании (сторнировании) расходов (доходов) / изменении оценочных значений	На конец периода
				(погашено) в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	в связи с избыточностью суммы или прекращением выполнения условий признания		
Всего:	**2025**	**52 156**	**232 019**	**(75 263)**	**(6 885)**		**202 027**
	2024	**52 913**	**107 055**	**(90 637)**	**(17 175)**	**-**	**52 156**
Оценочные обязательства, сформированные за счет расходов по обычным видам деятельности							
	2025	22 123	151 354	(20 374)	(1 749)	-	151 354

по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год	2024	-	71 178	(49 055)	-	-	22 123
по предстоящей оплате отпусков	2025	30 033	80 665	(54 889)	(5 136)	-	50 673
	2024	14 226	35 877	(20 070)	-	-	30 033
Оценочные обязательства, сформированные по налоговым проверкам							
по налоговой проверке	2025	-	-	-	-	-	-
	2024	38 687	-	(21 512)	(17 175)	-	-

Таблица 12.2 Информация о полученных обеспечениях

(тыс.руб.)

Показатели	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.
Обеспечения полученные – всего	**6 042**	**26 065**
в т.ч.:		-
Банковские гарантии	5 085	23 818
Обеспечительные платежи	957	2 247

13. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражалась в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Общество применяло метод формирования неполной себестоимости продукции (директ-костинг), в связи с чем общехозяйственные и административные расходы полностью списывались на счет учета продаж, т.е. полностью признавались в отчетном периоде, без распределения на остатки незавершенного производства и остатки готовой продукции (за исключением общехозяйственных расходов, непосредственно связанных с приобретением, сооружением или изготовлением активов, которые включались в стоимость активов).

Таблица 13.1 Доходы и расходы Общества

(тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период		За предыдущий период	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) / Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	**1 755 832**	**-**	**801 526**	**-**
Деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу прочая	1 396 870	-	513 091	-
Предоставление консультационных услуг в области экологии	358 963	-	288 435	-

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	x	(1 539 645)	x	(624 723)
Валовая прибыль	**216 187**	**-**	**176 803**	-
Управленческие расходы **В том числе:**	**x**	**(113 551)**	**x**	**(126 946)**
Расходы на оплату труда	-	(41 244)	-	(53 482)
Отчисления страховых взносов	-	(10 748)	-	(9 238)
Аренда имущества	-	(1 196)	-	(6 455)
Амортизация	-	(663)	-	(2 755)
Бухгалтерское обслуживание	-	(11 966)	-	(8 706)
Командировочные расходы	-	(1 844)	-	(2 169)
Малоценное оборудование и запасы	-	(19)	-	(266)
Программное обеспечение	-	(24)	-	(4 088)
Содержание зданий и сооружений	-	(5 688)	-	(4 777)
Услуги связи	-	(678)	-	(451)
Услуги по ведению кадрового производства	-	(8 340)	-	(2 488)
Электроэнергия		(1 870)		(1 596)
Информационно-консультационное обслуживание		(3 500)		(19 255)
Прочие затраты		(7 390)		(4 622)
Услуги по закупкам		(15 864)		(5 965)
Услуги по нормативному обеспечению	-	(1 979)	-	-
Обязательное и добровольное страхование сотрудников	-	(538)	-	(633)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	**102 636**	**-**	**49 857**	**-**
Проценты к получению / проценты к уплате	**5 181**	**(11 106)**	**-**	**(18 894)**
Проценты к получению	5 181	-	822	-
Проценты к уплате	-	(11 106)	-	(19 716)
Процентные расходы ППА	-	(2 860)	-	(1 846)
Проценты по займам	-	(8 246)	-	(17 870)
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам	**-**	**(10 814)**	**-**	**(10 814)**

Прочие доходы В том числе:	17 673	x	4 294	x
Доходы от списания кредиторской задолженности	-	-	-	-
Оценочные обязательства	6 885	-	10	-
Субаренда	4 025	-	3 476	-
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	5 963		-	-
Прочие доходы	800	-	808	-
Прочие расходы В том числе:	x	(15 816)	x	(15 108)
Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения	-	(655)	-	-
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	-	(649)	-	(287)
Прибыль(убыток) прошлых лет	-	(2 863)	-	(25)
Резервы по сомнительным долгам	-	(3 744)	-	-
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	-	(566)	-	-
Амортизация с/аренды	-	(1 254)	-	-
Иная операционная деятельность	-	(3 250)	-	(602)
Расходы на услуги банков	-	(1 484)	-	(2 643)
Списание НДС на прочие расходы		(424)		(218)
Штрафы,пени по хоз договорам		(304)		-
Материальная помощь		(79)		-
Штрафы,пени (в т.ч. по итогам налоговой проверки)		(544)		(11 333)
Прибыль (убыток) до налогообложения	**98 568**		**20 149**	

Статья отчета о финансовых результатах «Управленческие расходы» включает расходы управленческого характера, а также иные расходы общего назначения, которые были понесены в целях обеспечения эффективной хозяйственной деятельности Общества.

Ниже приведена детализация существенных расходов данной статьи, представленная исходя из их функциональной направленности:

- управленческие расходы – 113 551 тыс. руб.;
- иные расходы - 0 тыс.руб.

Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на начало периода составляла 41 180 тыс.руб., на конец отчетного периода составила 106 325 тыс. руб.

По итогам 2025 года получена выручка в сумме 1 755 832 тыс. руб. (без НДС), за 2024г 801 526 тыс. руб. Полученная себестоимость по итогам составила 2025г - 1 539 645 тыс. руб, 2024г – 624 723 тыс.руб.

Величина чистой прибыли отчетного года составила 71 831тыс. руб. На величину чистой прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 13.2 Распределение расходов Общества по элементам

(тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Амортизация	48 546	14 046
Командировочные расходы	55 444	25 151
Материальные расходы	79 625	34 547

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Страховые взносы	265 690	104 222
Оплата труда	762 610	358 861
Прочие расходы	660 246	367 644
Итого по элементам затрат:	**1 872 162**	**904 471**
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства	(218 966)	(152 802)
Итого расходы по обычным видам деятельности:	**1 653 196**	**751 669**

14. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Сумма текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете отражена на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. Временные разницы рассчитываются путем сопоставления данных в бухгалтерском и налоговом учете суммарной стоимости активов и обязательств на начало и конец периода Отложенные налоговые активы и обязательства в бухгалтерском учете отражены в корреспонденции со счетом учета прибылей и убытков, учет ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Общество формировало показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражены развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Ставка расчета отложенных налоговых активов и обязательств, и постоянных налоговых доходов и расходов составляет 25%.

С 2025 г. установленная законодательством Российской Федерации ставка налога на прибыль составит 25%. Согласно требованиям ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» величина отложенных налоговых активов и обязательств пересчитана по новой ставке налога на прибыль на 31.12.2024 г.

Таблица 14.1 Информация об отложенных налогах и о постоянных налоговых расходах и доходах

(тыс.руб.)

Наименование	2025г.		2024 г.	
	Возникло (начислено)	Погашено (списано)	Возникло (начислено)	Погашено (списано)
ОНА (Отложенный налоговый актив)	**120 917**	**(78 541)**	**55 873**	**(35 527)**
в т.ч. изменение применяемых налоговых ставок	-	-	5 471	-
ОНО (Отложенное налоговое обязательство),	**(19 697)**	**12 079**	**(13 684)**	**2 691**
в т.ч. изменение применяемых налоговых ставок	-	-	(3061)	-
ПНР (Постоянные налоговые расходы)	**(2 095)**	**x**	**(2 270)**	**x**
ПНД (Постоянные налоговые доходы)		x		x

Отложенный налог на прибыль за 2025 г., 2024 г. составил соответственно 34 758 тыс. руб., 9 353 тыс. руб.

Взаимосвязь между показателем прибыли до налогообложения и расходом по налогу на прибыль представлена в таблице:

Таблица 14.2 Показатели по расчету налога на прибыль

(тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Прибыль (убыток) до налогообложения – всего	**98 568**	**20 149**
Текущий налог на прибыль (стр.2411)	**(61 494)**	**(13 244)**
в т.ч. Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(24 642)	(4 030)
Отложенный налог на прибыль (стр.2412)	**34 758**	**9 353**
Налог на прибыль (стр. 2410) = стр. 2411 + 2412	**(26 736)**	**(3 891)**
Прочее		**17 175**

15. КАПИТАЛ

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составил 23 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 2024г. и 2023 г. уставный капитал не изменялся.

РЕЗЕРВНЫЙ И ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

В Обществе отсутствуют добавочный и резервный капиталы.

ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 106 348 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 65 145 тыс. руб.

Чистые активы Общества на 31 декабря 2024 г., 2023г. составляли соответственно 41 203 тыс. руб., 23 802 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 65 145 тыс. руб. или 158,11%.

Чистые активы Общества на 31 декабря 2025 г., 2024 г. больше его уставного капитала соответственно на 106 325 тыс. руб. и на 41 180 тыс. руб.

16. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты, способные изменить финансовое состояние Общества в период с 01 января 2026 года на дату подписания отчетности, отсутствуют.

17. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В ходе своей обычной деятельности Общество совершает операции с юридическими и физическими лицами, являющимися связанными сторонами в соответствии с российским законодательством.

К связанным сторонам Общество относит также организации, которые не являются аффилированными лицами по российскому законодательству, но являются таковыми в соответствии с МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах».

Суммы операций и суммы остатков по расчетам со связанными сторонами раскрываются суммарно в разрезе групп связанных сторон и представлены в таблицах ниже.

Дочерних и зависимых обществ нет.

1. УЧАСТНИКИ

Таблица 17.1 Информация об операциях с Участниками

(тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Затраты и расходы	**16 228**	**5 965**
Услуги по организации и сопровождению деятельности Заказчика по закупке товаров, работ, услуг.	16 228	5 965
Прочие операции	X	X
Получение краткосрочных кредитов и займов	-	-
Погашение краткосрочных кредитов и займов	-	-
Проценты к уплате	-	-
Денежные потоки	-	-
Денежные потоки от текущих операций с НДС	**(3 994)**	**(3 944)**
Поступления	-	-
Платежи	**(3 994)**	**(3 944)**
Уплата процентов	-	-
За услуги по организации и сопровождению деятельности	(3 994)	(3 944)
Денежные потоки от финансовых операций	-	-
Поступления	-	-
Платежи	**-**	**-**

Таблица 17.2 Активы и обязательства, участвующие в операциях с Участниками

(тыс.руб.)

Активы и обязательства	Сальдо на 31 декабря		
	2025 г.	2024г.	2023г.
Обязательства	**27 710**	**6 303**	-
Кредиторская задолженность, в т.ч.	27 710	6 303	-
долгосрочная	-	-	-

2. ПРОЧИЕ СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В данной группе раскрыта информация по операциям с прочими организациями, не нашедшим отражения в предыдущих разделах, в том числе с обществами прямо или косвенно контролируемые АО «Росгазификация». С целью недопущения экономических потерь и урона

деловой репутации в соответствии с пунктом 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», информация о связанных сторонах приводится сокращенно, без указания наименования связанной стороны. При этом, право на ограничение раскрытия информации возникает у общества в случаях, когда в отношении контролирующего лица введены ограничительные меры.

Сообщаем, что в отношении контролирующего лица Общества введены санкции. Также юридические лица, связанные с Обществом, осуществляют деятельность по оказанию услуг/ выполнению работ по защите стратегических производственных объектов нефтегазовой отрасли от внешних атак БПЛА.

Учитывая вышеизложенное, в соответствии с пунктом 10 Положения по бухгалтерскому учету 'Информация о связанных сторонах' ПБУ 11/2008, раскрытие информации о связанных сторонах не осуществляется, так как её раскрытие может привести к неблагоприятным последствиям для организации и (или) связанных сторон, включая возможное введение санкций в отношении указанных лиц и компаний, а также угрозу безопасности инфраструктуре указанных обществ.

Таблица 17.3 Информация об операциях с прочими связанными сторонами

(тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	**77 763**	**126 526**
Доходы от сдачи имущества в аренду	4 404	3 424
Оказание услуг	73 359	123 102
Реализация автотранспорта	20 955	-
Затраты и расходы	**212 452**	**44 677**
Охрана труда	1 795	-
Обучение	8 983	9 132
Программное обеспечение	144	3 707
Перевозка пассажиров и грузов	63 598	-
Аттестация	11 446	-
Бухгалтерское обслуживание	11 966	8 706
Аренда	32 410	711
Субподряд	33 798	2 156
Информационно-консультационное обслуживание	39 860	17 778
Услуги по ведению кадрового производства	8 340	2 487
Услуги по нормативному обеспечению	1 979	-
Прочие операции	112	-
Приобретение активов	**129 541**	**X**
Приобретение основных средств	90 126	-
Приобретение ТМЦ	39 415	-
Займы	**X**	**X**
Получение беспроцентных займов	150 000	14 000
Получение краткосрочных кредитов и займов	12 000	85 000
Получение долгосрочных кредитов и займов	234 173	286 000
Проценты к уплате	8 247	20 820
Погашение краткосрочных кредитов и займов	(12 001)	(269 000)
Денежные потоки (вт ч НДС)	**392 419**	**246 777**
Денежные потоки от текущих операций	**50 607**	**131 777**
Поступления	56 030	162 806

Платежи	(106 637)	(31 029)
Денежные потоки от финансовых операций	**371 680**	**115 000**
Поступления	396 173	385 000
Платежи	(24 493)	(270 000)

Таблица 17.4 Активы и обязательства, участвующие в операциях с прочими связанными сторонами

(тыс.руб.)

Активы и обязательства	**Сальдо на 31 декабря**	**Сальдо на 31 декабря**	**Сальдо на 31 декабря**
	2025 г.	**2024 г.**	**2023г**
Активы	**11 233**	**5 480**	**12 868**
Дебиторская задолженность, в т.ч.	11 233	5 480	12 868
долгосрочная	-	-	-
Обязательства	**1 087 000**	**423 757**	**251 341**
Обязательства по аренде, в т.ч.	24 160	15 090	7 822
- долгосрочная	767	8 975	5 567
Кредиторская задолженность, в т.ч.	349 792	87 846	56 568
долгосрочная	-	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), в т.ч.	**713 239**	**320 821**	**186 951**
долгосрочные	713 239	320 821	**–**

3. ИНФОРМАЦИЯ О РАЗМЕРАХ ВОЗНАГРАЖДЕНИЙ, ВЫПЛАЧЕННЫХ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Генеральному директору ООО «Оргэнергонефть»;
- Заместителю генерального директора ООО «Оргэнергонефть» по основным направлениям деятельности (продажи, финансы, производство и др.).

Таблица 17.5 Информация по выплатам основному управленческому персоналу

(тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	**За отчетный год**	**За предыдущий год**
Краткосрочные вознаграждения:	**19 972**	**15 725**
Оплата труда за отчетный период (включая заработную плату, ежегодный оплачиваемый отпуск и премии с учетом налога на доходы физических лиц), другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)	16 598	12 783

Страховые взносы, не являющиеся доходами, и уплаченные во внебюджетные фонды РФ	3 374	2 942
Долгосрочные вознаграждения:	-	-

В своей деятельности Общество за отчетный период применяло формы расчетов, которые обусловлены разумными и деловыми целями.

18. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ

С февраля 2022 года Европейский союз, США и ряд других стран вводят новые санкции против России, российских граждан и юридических лиц, связанных с Россией. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Наблюдалась значительная волатильность курса российского рубля по отношению к иностранным валютам. В связи с волатильностью на финансовых рынках и ростом инфляционных рисков в течение 2024 года Банк России повысил ключевую ставку до 21%, в течении 2025года Банк России понизил ключевую ставку до16%.

Российскими властями предпринимаются действия, направленные на предотвращение оттока капитала и стабилизацию рынков. Начиная с марта 2022 года Российская Федерация вводит временные экономические меры ограничительного характера, включающие, в том числе, ограничения на выплаты в иностранной валюте кредиторам и акционерам нерезидентам, зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств, действие которых может продлиться неопределенное время.

В настоящий момент невозможно определить, в какой степени сложившиеся условия окажут влияние на производственные и финансовые показатели Общества, как долго сохранится повышенная волатильность и на каком уровне могут стабилизироваться макроэкономические показатели. Руководство Общества постоянно следит за развитием ситуации и предпринимает все необходимые действия для митигации возникающих рисков, обеспечения бесперебойной деятельности и сохранения финансовой стабильности Общества.

19. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

На протяжении 2025 года Общество не осуществляло операций, связанных с прекращаемой деятельностью, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности.

20. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ В ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

На дату подписания бухгалтерской отчетности неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, а также планы Общества в отношении прекращения деятельности и его последующей ликвидации отсутствуют.

Генеральный директор **Волгин Д.С.**

«31» марта 2026 года