

Пояснения
к бухгалтерской отчетности
ООО «Кастор» за 2025 г.

Бухгалтерская отчетность ООО «Кастор» за 2025 г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с федеральными стандартами.

1 Общие сведения об организации

Полное фирменное наименование организации – Общество с Ограниченной Ответственностью «Кастор»

Сокращенное наименование – ООО "Кастор"

Основной государственный регистрационный номер - 1137746546629

Юридический адрес: 629320, ЯМАЛО-НЕНЕЦКИЙ АВТОНОМНЫЙ ОКРУГ, Г НОВЫЙ УРЕНГОЙ, ЖИЛРАЙОН КОРОТЧАЕВО

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7704838560

Код причины постановки на учет (КПП): 890401001

Директор: РУКОТОВ АЛЕКСЕЙ ЛЕОНИДОВИЧ

Отраслевая принадлежность: Код отраслевых направлений деятельности (ОКВЭД) 49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта.

Применяемая в отчетном году система налогообложения: Основная система налогообложения

По состоянию на 31.12.2025 г среднесписочная численность составляет 122 человека

Органы управления Обществом:

В соответствии с Уставом Общества управление Обществом осуществляется Общим собранием участников Общества и Единичным исполнительным органом Общества, которым является Директор Общества.

Единоличный исполнительный орган Общества:

Руководов Алексей Леонидович – директор, назначен на должность на основании протокола внеочередного общего собрания участников от 29.12.2025 года

Обществом арендовались нежилые помещения по следующим адресам:

«Производственная база ООО «ЯмалАвтоСервис». Теплая стоянка. I этап»; нежилое здание АБК на территории производственной базы, расположенные по адресу: ЯНАО., Новый Уренгой, Жилрайон Коротчаево.

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

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

- Текущая деятельность:

Деятельность автомобильного грузового транспорта.

- Дополнительная деятельность:

Реализация прочих работ и услуг.

2 Учетная политика

При ведении бухгалтерского учета ООО "Кастор" 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 и федеральных стандартов бухгалтерского учета.

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%. Под итогом соответствующих данных понимается:

- в форме «Бухгалтерский баланс» — валюта баланса;
- в форме «Отчет о финансовых результатах» — сумма доходов и сумма расходов организации;
- в форме «Отчет о движении денежных средств» — общая сумма денежных поступлений (платежей) по каждому из видов деятельности (текущей, инвестиционной, финансовой).

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

2.1 Существенные элементы учетной политики

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости и в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к валюте баланса составляет не менее 5 %.

Общество арендует нежилые помещения, ввиду того что у Общества нет права на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, учет аренды учитывается по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования активом и обязательством по аренде.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ 4/2023 и др.) и законодательством РФ.

2.2 Оценка активов и обязательств

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, нематериальных активов, которые оценены по остаточной стоимости, активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости, и оценочных обязательств.

2.3 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 не производится.

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

2.4 Финансовые вложение

Финансовые вложения (выданные займы, депозиты сроком более 3 месяцев) отражены в бухгалтерской отчетности по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

В табличной части пояснений к балансу представлено подробно информация в Приложении 2 к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год, «Финансовые вложения».

2.5 Запасы

Учет материально-производственных запасов производится в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения.

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

Под снижение стоимости морально устаревших материально-производственных запасов создается резерв.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списания запасов рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

2.6 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

2.7 Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

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.

2.8 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

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 несоразмерностью затрат по их выявлению и крайне высокой трудоемкостью данного процесса (принцип рациональности ведения бухгалтерского учета).

2.9 Оценочные обязательства и условные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создаёт следующие оценочные обязательства:

- обязательство на расходы по неиспользованным отпускам работников, определенное исходя из числа дней неиспользованного отпуска и средней заработной платы персонала по состоянию на отчетную дату. Величина Резерва рассчитывается с учетом страховых взносов, начисленных на заработную плату сотрудников.

Условные обязательства не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Условное обязательство возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

2.10 Признание доходов

Учет доходов и дебиторской задолженности ведется в соответствии с ПБУ 9/99 по бухгалтерскому учету "Доходы организации", утвержденным приказом Минфина РФ от 27 ноября 2006 г. № 156н (с изменениями и дополнениями).

Выручка от продажи продукции, выполнения работ, оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателями (выполнения и сдачи работ или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за вычетом налога на

добавленную стоимость, суммы скидок, предоставленных покупателям за достижение согласованных объемов закупки.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- - доходы от продажи основных средств;
- - доходы от продажи прочего имущества;
- - доходы от начисленных процентов по депозитным вкладам и займам выданным;
- - доходы от прочих операций.
-

2.11 Признание расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с приобретением товаров, изготовлением готовой продукции, выполнением работ, оказанием услуг, относящиеся к проданным товарам, готовой продукции, сданным работам, оказанным услугам, за исключением управленческих и коммерческих расходов.

Управленческие расходы отражаются обособленно по отдельной строке в отчёте о финансовых результатах.

Управленческие расходы списываются в полном размере на финансовые результаты деятельности Общества в конце каждого месяца.

Коммерческие расходы ежемесячно списываются в полном размере на финансовые результаты деятельности Общества и отражаются по отдельной строке в отчете о финансовых результатах.

В составе прочих расходов учитываются:

- - расходы от продажи основных средств;
- - расходы от начисленных процентов по полученным кредитам, займам;
- - расходы от прочих операций.

2.12 Кредиты и займы полученные

Проценты по полученным займам и кредитам учитывается в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления, кроме случаев создания необоротных активов за счет указанных займов и кредитов.

В случае использования займов и кредитов для создания необоротных активов проценты включаются в стоимость таких активов до даты их ввода в эксплуатацию.

2.13 Информация по сегментам

На основании п.2 ПБУ 12/2010 "ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ" Общество не применяет данное ПБУ.

3 Раскрытие существенных показателей отчетности

Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса

3.1 Нематериальные активы

За 2025 год НМА у организации нет.

3.2 Основные средства

В составе основных средств на 31.12.2025г., по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся машины и оборудование.

В табличной части пояснений к балансу представлено подробно информация в Приложении 1. к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год, 1.1 «Основные средства» 1.2 Наличия и движения прав пользования активами, 1.3 амортизируемое и не амортизируемые основные средства, 1.4 ОС в отношении которых имеются ограничения, 1.5 капитальные вложения в основные средства.

По строке 1150 на 31.12.2025 года учтены основные средства в сумме 10 195 тыс. руб.:

-Собственные основные средства 9 764 тыс. руб.

-Арендованные основные средства 432 тыс. руб., «Производственная база ООО «ЯмалАвтоСервис». Теплая стоянка. I этап

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

3.3 Основные средства, арендованные по ФСБУ 25/2018

ППА отражаются в составе «Основных средств».

Общество применяет ФСБУ 25/20218 по основным средствам, взятым в аренду на установленный договором срок.

Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом (далее – ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде.

ППА оценивается по фактической стоимости.

После первоначального признания договора аренды стоимость ППА погашается путем амортизации ежемесячно за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются.

Срок полезного использования соответствует сроку аренды, при этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

Обязательство по аренде представляет собой кредиторскую задолженность по уплате арендных платежей в будущем.

Обязательство по аренде оценивается по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена. Если такая ставка не может быть легко определена, арендатор использует ставку привлечения им дополнительных заемных средств (п. 26 МСФО (IFRS) 16).

Расчет сумм процентных расходов по обязательству определяется при дисконтировании арендных платежей при первоначальной оценке обязательства исходя из планового графика арендных платежей и ставки дисконтирования.

После даты начала аренды обязательство по аренде увеличивается на сумму процентов на дату арендного платежа, предусмотренную графиком, и на отчетную дату.

Ставка была определена на дату начала договорных обязательств исходя из возможности получения заемных средств.

Обществом арендовались нежилые помещения по адресам:

Обособленное подразделение г. Губкинский: 629830, Ямало-Ненецкий АО, г. Губкинский, Территория панель 8, строение 0041/1 (арендодатель ИП Фаттахов Ф. Х.)

- Административно-бытовое здание г. Губкинский, Территория панель 8, земельный участок № 0050 ставка дисконтирования 18,55%

- Административно-бытовое здание г. Губкинский, Территория панель 8, строение 0041/3 18,55%

- Автостоянка г. Губкинский, Территория панель 8, строение 0041- 18,55%

- Административно-бытовое здание г. Губкинский, Территория панель 8, строение 0041/2 – 18,55%

Головная организация: 629320, Ямало-Ненецкий автономный округ, г. Новый Уренгой, жилой район Коротчаево (арендодатель ООО «Кастор» ИНН 5611032598). Обществом применялась

ставка дисконтирования, как возможная ставка привлечения дополнительных заемных средств на дату отражения обязательств по аренде.

- теплая стоянка – 9,9%
- КАЗС- 9,9%
- АБК -9,9%

Сумма начисленных Обществом в 2025 году процентов составила 480 тыс. руб.

У Общества есть объекты аренды (транспортные средства), которые отражены на забалансовых счетах, по которым не применялось ФСБУ 25, так как количество объектов и арендная плата за них периодически меняется в течение года.

3.4 Долгосрчные финансовые вложения (строка 1170)

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.

Долгосрчные финансовые вложения на конец отчетного года представлены:

- предоставленные заемные денежные средства – 10 000 тыс. руб.

3.5 Отложенные налоговые активы (строка 1180)

Отложенные налоговые активы, в тыс. руб.

данные за 2025 год:

| Наименование отложенных налоговых активов | данные на 01.01.2025г | начислено | погашено | данные на 31.12.2025г |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Основные средства | 1 тыс. руб. | | | 1 тыс. руб. |
| Оценочные обязательства и резервы | 4 382 тыс. руб. | 39 тыс. руб. | 3 364 тыс. руб. | 1 057 тыс. руб. |
| Резервы сомнительных долгов | 885 тыс. руб. | 3 091 тыс. руб. | 850 тыс. руб. | 3 126 тыс. руб. |
| Убыток текущего периода | | 21 734 тыс. руб. | 21 734 тыс. руб. | |
| Убытки прошлых лет | 22 790 тыс. руб. | 24 866 тыс. руб. | | 47 656 тыс. руб. |
| Арендные обязательства | 3 510 тыс. руб. | | 3 390 тыс. руб. | 120 тыс. руб. |
| Итого | 31 568 тыс. руб. | 49 730 тыс. руб. | 29 338 тыс. руб. | 51 961 тыс. руб. |

В 2024 году остаток на 01.01.2024 год составлял – 7 429 тыс. руб.

начислено 51 371 тыс. руб.

погашено 27 233 тыс. руб.

остаток на 31.12.2024 год – 31 568 тыс. руб.

3.6 Отложенные налоговые обязательства (строка 1420)

в тыс. руб.

данные за 2025 год:

| Наименование | данные на 01.01.2025г | погашено | данные на 31.12.2025г |
|----------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| Основные средства | 2 034 тыс. руб. | 1 895 тыс. руб. | 139 тыс. руб. |
| Проценты по обязательствам | 149 тыс. руб. | 148 тыс. руб. | 1 тыс. руб. |
| Итого | 2 183 тыс. руб. | 2 043 тыс. руб. | 140 тыс. руб. |

В 2024 году остаток на 01.01.2024 год составлял – 1 833 тыс. руб.

начислено 943 тыс. руб.

погашено 593 тыс. руб.
остаток на 31.12.2024 год – 2 183 тыс. руб.

3.7 Запасы

За 2025 год запасов у организации по строке баланса 1210 «Запасы» учтены материально-производственные запасы в сумме 46 924 тыс. рублей.

В табличной части пояснений к балансу представлено подробно информация в Приложении 3. К Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год «Запасы».

3.6 НДС по приобретенным ценностям

На 31.12.2025 сумма остатка НДС, не принятая в зачет по приобретенным товарам/работам/услугам составила 14 тыс. руб.

3.7 Дебиторская задолженность (строка 1230)

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – сумма 394 744 тыс. руб.

Задолженность покупателей/заказчиков – 139 149 тыс. руб.

Задолженность поставщиков – 246 174 тыс. руб.

Расчеты по налогам и сборам – 500 тыс. руб.

Сальдо по ЕНС – 5 995 тыс. руб.

Расчеты по социальному страхованию – 20 тыс. руб.

Расчеты с под лицами – 8 тыс. руб.

Расчеты с персоналом по оплате труда – 21 тыс. руб.

Расчеты с разными дебиторами кредиторами – 2877 тыс. руб.

В табличной части пояснений к балансу представлено подробно информация в Приложении 4. к пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год. «Дебиторская задолженность». Просроченная задолженность отражена в приложении 4.1.

3.8 Денежные средства и денежные эквиваленты (стр.1250)

По состоянию на 31.12.25 по строке «Денежные средства» отражаются сумма 2 089 тыс. руб.:
- средства на банковских расчетных и валютных счетах - сумма 1 189 тыс. руб.

| | |
|--|---------------------|
| 51 | 1 188 898,93 |
| 40702810240000116900, ПАО СБЕРБАНК | 234 599,01 |
| 40702810300000083935, БАНК ГПБ (АО) | 98 920,77 |
| 40702810300000149709, АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК» | 241 881,24 |
| 40702810305800001418, ФИЛИАЛ «ЦЕНТРАЛЬНЫЙ» БАНКА ВТБ (ПАО) | 496 800,83 |
| 40702810601300045907, АО «АЛЬФА-БАНК» | 116 697,08 |
| Итого | 1 188 898,93 |

- прочие специальные счета – сумма 900 тыс. руб.

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств.

3.9 Капитал и резервы (стр.1310)

По состоянию на 31.12.2025 г. Размер доли участника Общества:

Физические лица. – 6 120 рублей (Размер доли в процентах – 51 %)

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «КАСТОР» – 5880 рублей, (Размер доли в процентах – 49 %)

3.10 Резервный капитал (стр. 1360)

Резервного капитала у организации нет.

3.11 Нераспределенная прибыль (стр.1370)

Финансовый результат (убыток), полученный в 2025 году, составил 72 725 тыс. руб.

Основными причинами, оказавшими влияние на значительное изменение прибыли являются: жесткая конкуренция в отрасли перевозки опасных грузов, как следствие отсутствие возможности требовать адекватного повышения тарифов, а также рост затрат на ремонт и обслуживание транспортных средств.

Расходы на ремонт автомобилей, тех обслуживание составили значительную часть, что выше расходов на ремонт и тех обслуживание по итогам прошлых периодов. В 2025г наблюдается рост цен на запасные части, ГСМ, цены на дизельное топливо. В текущей деятельности используются грузовые автомобили организации, рост цен на запасные части существенно повлиял на показатель расходов организации, помимо этого, после зимнего сезона требовалось техническое обслуживание автопарка и небольшой ремонт, замена шин и колес и прочее затраты по обслуживанию транспортных средств. В результате инфляции выросли расходы на заработную плату и страховые взносы по работникам, занятым грузоперевозками. Рост расходов связан с ростом расходов на обслуживание офиса, и другие услуги. Выросли цены на связь, расходы на заработную плату и страховые взносы управленческого персонала.

Большинство заказчиков транспортных услуг являются нашими партнерами долгие годы, пересмотр договоров в сторону резкого увеличения тарифов на перевозки повлекло бы потерю крупных заказчиков, поэтому стоимость услуг пересматривается постепенно.

Несмотря на негативные факторы в экономике организация сохраняет рабочие места и планирует в 2026г выйти на стабильную прибыль и перекрыть полученный убыток.

На данный момент имеется долгосрочный контракт заключенный с ООО «Кастор», на автоперевозку грузов КК60/2023/10/04 от 04.10.2023 действующий до 31.03.2027г и договор № КК2023/07/21 от 21.07.2023 действующий до 2030 года. Долгосрочные контракты свидетельствует, что организация не собирается прекращать деятельность.

Проводится оптимизация расходов предприятия с применением эффективных методов снижения затрат в 2026 году, снижение парка используемых машин и расходов на их обслуживание и прочие мероприятия. Данные мероприятия помогут положительно повлиять на финансовые показатели.

3.12 Долгосрочные заемные средства (стр. 1410)

Долгосрочные заемные по строке 1410 составили в сумме – 319 550 тыс. руб.

На 01.01.2024г задолженность составляла 261 600 тыс. руб.

В 2025 году получены заемные средства 159 950 тыс. руб.,

Погашено 102 000 тыс. руб.

В табличной части пояснений к балансу представлено подробно информация в Приложении 5.1 к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год, «Наличие и движения обязательств».

3.13 Краткосрочные заемные средства (стр.1510)

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31.12.25 составляет 24 719 тыс. руб.
На 01.01.2024г задолженность составляла 9 597 тыс. руб.

В 2025 году:

- начислено 50 941 тыс. руб.

- оплачено 35 819 тыс. руб.,

По строке отражены проценты по долгосрочным договорам займа.

Вся сумма процентов отнесена в прочие расходы в отчетном периоде.

В табличной части пояснений к балансу представлено подробно информация в Приложении 5.1 к пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год, «Наличие и движения обязательств»

3.14 Кредиторская задолженность (стр. 1520)

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.25 составила 93 342 тыс. руб. и состоит из:
- Задолженность по текущим хозяйственным операциям перед поставщиками услуг- 53 256 тыс. руб.

- Задолженность перед покупателями и заказчиками - 28 089 тыс. руб.

- Расчеты по налогам и взносам – 4 910 тыс. руб.

- Расчеты по соц. страхованию – 2 073 тыс. руб.

- Расчеты с персоналом по оплате труда – 4 556 тыс. руб.

- Прочая задолженность – 458 тыс. руб.

В табличной части пояснений к балансу представлено подробно информация в Приложении 5.1 к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год, «Наличие и движения обязательств».

Просроченные обязательства отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. имеются поручительства, выданные Обществом в размере 8 649 844 тыс. руб. Информация о полученных и выданных обеспечениях обязательств представлена в Приложения 5.3 в пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год. «Оценочные обязательства».

| | |
|---|-------------------------|
| 009.01, Обеспечения обязательств и платежей выданные 8 649 843 907,95 | |
| КАСТОР ЗАПАДНАЯ СИБИРЬ ООО | 851 265 917,77 |
| КАСТОР МСК ООО | 5 053 528 640,64 |
| КАСТОР ПЕРЕРАБОТКА ООО | 414 484 129,85 |
| КАСТОР ЭНЕРГЕТИКА ООО | 2 330 565 219,69 |
| Итого | 8 649 843 907,95 |

Информация о просроченных обязательствах представлены в Приложение 5.2 к пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год «Просроченные обязательства».

3.15 Резервы.

По состоянию на 31.12.25 резерв по строке 1540 «Оценочные обязательства» отражена сумма резерва по отпускам по состоянию на 31.12.2025г – 4 232 тыс. руб.

Из них:

Резервы предстоящих расходов:

| | |
|----------------------------|-----------------|
| 96.01.1 | 3 238 тыс. руб. |
| Резерв ежегодных отпусков. | 3 238 тыс. руб. |
| 96.01.2 | 994 тыс. руб. |
| Резерв ежегодных отпусков. | 994 тыс. руб. |
| Итого | 4 232 |

В организации создан резерв по сомнительным долгам в сумме 12 363 тыс. руб.

Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

3.16 Выручка.

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), по мере отгрузки товаров, выполнения работ, оказания услуг.

По строке 2110 «Выручка» в Отчете финансовых результатах за 2025 отражена выручка -562 041 тыс. руб.

- Услуги по авто транспортировке нефтепродуктов (Новый Уренгой) – 200 841 тыс. руб.
- Услуги по Перевалки – 173 413 тыс. руб.
- Услуги по содержанию дорог Талатуйский – 185 219 тыс. руб.
- прочие- 2 568 тыс. руб.

3.17 Расходы по обычным видам деятельности.

В строке 2120 в Отчете финансовых результатах за 2025г отражена расходы -549 988 тыс. руб.

В строке 2220 в Отчете финансовых результатах за 2025г отражены расходы 119 720 тыс. руб.

К расходам по обычным видам деятельности относятся управленческие расходов.

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

Информация о расходах по обычным видам деятельности представлены в Приложения 7. к пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год. «Расходы по обычным видам деятельности».

3.18 Прочие доходы (стр. 2340)

В прочих доходах отражены в строке 2340 в Отчете финансовых результатах за 2025г отражена доходы 85 932 тыс. руб.

В том числе:

- продажа ОС 251 тыс. руб.
- Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг 76 703 тыс. руб.
- доходы, связанные со сдачей в субаренду 5 115 тыс. руб.
- прочие 3 863 тыс. руб.

3.19 Прочие расходы (стр.2350)

В прочих расходах, в строке 2350 в Отчете финансовых результатах за 2025г отражена расходы - 24 487 тыс. руб.

В том числе:

- расходы на услуги банка – 238 тыс. руб.
- расходы, связанные со сдачей в субаренду 5 037 тыс. руб.
- отчисления в оценочные резервы – 8 963 тыс. руб.
- прочие – 10 249 тыс. руб.

3.20 Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат убыток, полученный в 2025 году, составил **72 725 тыс. руб.**

3.21 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».

Текущий налог на прибыль — это налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый по данным налогового учета. Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО), за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 0 тыс. руб. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025 год составила 0 тыс. руб. В Отчета о финансовых результатах за 2025 год в строке 2411 отражена сумма 0.

Текущий налог на прибыль рассчитывается по данным декларации по налогу на прибыль. Финансовый результат для целей налогообложения за 2025г. составил убыток в размере 99 463 тыс. руб. Убыток в налоговом учете, нарастающим итогом на 31.12.2025г составил 190 623 тыс. руб.

Сумма бухгалтерского убытка по данным регистров бухгалтерского учета составила 95 160 тыс. руб.

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка), тыс. руб.:

| Наименование показателя | 2025г | 2024 г. |
|--|----------|----------|
| Прибыль до налогообложения | - 95160 | -108 653 |
| Отложенный налог на начало периода | 29 386 | 5 597 |
| Отложенный налог на конец периода | 51 820 | 29 386 |
| Отложенный налог за отчетный период | 22 435 | 23 789 |
| Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток) | 0 | 0 |

Ставка налога на прибыль в 2024г составляла – 20%, в 2025 году - 25%

4 Управление финансовыми рисками

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочих ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

4.1 Рыночный риск

Общество подвержено воздействию рыночных рисков. Рыночные риски связаны с активами и обязательствами Общества, выраженными в иностранных валютах (дебиторской и кредиторской задолженности, полученным заемным средствам, а также по финансовым вложениям).

Степень риска изменения курсов иностранных валют определяется показателем чистой балансовой позиции. Чистая балансовая позиция рассчитывается построчно по статьям, выраженным в иностранной валюте, следующим образом:

Денежные средства + Краткосрочные финансовые вложения + Дебиторская задолженность – Кредиторская задолженность.

Риск Общества в отношении изменения курсов иностранных валют по состоянию на конец отчетного периода не анализировался, так как чистая балансовая позиция, выраженная в иностранной валюте, не является существенной.

Риск изменения процентной ставки

У Общества нет установленной политики и процедур управления рисками изменения процентных ставок, так как руководство считает, что этот риск является несущественным для деятельности Общества.

4.2 Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета, выдачи поручительств за третьих лиц.

Снижение кредитного риска осуществляется за счет залогового обеспечения и прочих мер обеспечения качества кредита.

Общество контролирует кредитный риск, устанавливая лимиты на одного контрагента или группу связанных контрагентов (в частности, лимиты продаж с условием отсрочки платежа). Лимиты кредитного риска утверждаются руководством Общества. Мониторинг таких рисков осуществляется регулярно, при этом лимиты пересматриваются не реже одного раза в год.

Руководство Общества проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности по основной деятельности и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности. Таким образом, Общество считает целесообразным предоставлять информацию по срокам задержки платежей и другую информацию по кредитному риску.

Концентрация кредитного риска

Руководство Общества осуществляет мониторинг концентрации кредитного риска посредством получения отчетов с перечнем рисков по контрагентам с указанием общих сумм остатков, превышающих 10% от величины чистых активов Общества.

4.3 Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

Общество контролирует ежедневную позицию по ликвидности и регулярно проводит стресс-тестирование по ликвидности при различных сценариях, охватывающих стандартные и более неблагоприятные рыночные условия.

5 События после отчетной даты.

События после отчетной даты отсутствуют.

6 Информация о прекращаемой деятельности

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

7 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде отсутствуют.

8 Государственная помощь

По состоянию на 31.12.2025г. Общество государственную помощь не получало.

9 Информация о связанных сторонах.

К связанным сторонам относятся:

| Наименование связанной стороны (юридическое или физическое лицо) | Характер отношений |
|---|--|
| Титаренко Юрий Владимирович | Бенефициарный владелец |
| Титаренко Юрий Владимирович | Контролирующее лицо, владеет 51% долей общества |
| ООО "Кастор" ИНН: 5611032598 | Значительное влияние, владеет 49% долей общества |
| ООО "Восточный Проект" | Титаренко Юрий Владимирович принадлежит 76 % долей |
| ООО "Кастор" ИНН 5609178085 | Титаренко Юрий Владимирович принадлежит 51 % долей |
| ООО "Кастор" ИНН: 5611061944 | Титаренко Юрий Владимирович принадлежит 51 % долей |
| ООО "Кастор Диджитал" | Титаренко Юрий Владимирович принадлежит 51 % долей |
| ООО "Кастор" | Титаренко Юрий Владимирович принадлежит 51 % долей |

| | |
|--|--|
| ИНН: 7500020424 | |
| ООО "Кастор" ИНН: 5610242786 | Титаренко Юрий Владимирович принадлежит 51 % долей |
| ООО "Кастор" ИНН: 5610249742 | Титаренко Юрий Владимирович принадлежит 51 % долей |
| ООО "Кастор Менеджмент" ИНН: 9703156103 | Титаренко Юрий Владимирович является генеральным директором |
| АО "Атл Групп" ИНН: 7703428603 | Титаренко Юрий Владимирович является генеральным директором |
| ООО "Амурские Проекты" ИНН: 2801289606 | Титаренко Юрий Владимирович косвенно принадлежит 76 % долей |
| ООО "Ресурс Инвест" ИНН: 9703230950 | Титаренко Юрий Владимирович косвенно принадлежит 100 % долей |
| ООО "Талатуйское" ИНН: 7536047109 | Титаренко Юрий Владимирович косвенно принадлежит 76 % долей |

Расчеты с 2025 году со связанными сторонами:

Расчеты с лицами, которые контролируют общество Полученные займы.

| | Задолженность на 31.12.24 | Задолженность на 31.12.25 |
|--|------------------------------|------------------------------|
| Расчеты по долгосрочным кредитам и займам | | |
| Долгосрочные займы | 261 600 тыс. руб. | 319 550 тыс. руб. |
| КАСТОР МСК ООО | 261 600 тыс. руб. | 319 550 тыс. руб. |
| Проценты по долгосрочным займам | 9 597 тыс. руб. | 24 719 тыс. руб. |
| Итого | 271 197 тыс. руб. | 344 269 тыс. руб. |

Расчеты с лицами, которые контролирует Общество. Выданные займы

| | Дебиторская задолженность на 31.12.24 | Предоставление заемных средств | Возврат заемных средств | Дебиторская задолженность на 31.12.25 |
|--------------------------|---|--------------------------------------|-------------------------------|---|
| Предоставленные займы | 10 000 | 0 | 0 | 10 000 |
| ООО «Кастор» | 10 000 | 0 | 0 | 10 000 |

Расчеты с лицами, которые контролирует общество. Расчеты с поставщиками.

| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | Кредиторская задолженность на 31.12.24 | Оплачены услуги | Получены услуги (аренда адреса) | Кредиторская задолженность на 31.12.25 |
|---|--|--------------------|---|--|
| КАСТОР МСК ООО | 0 | 300 тыс. руб. | 300 тыс. руб. АЗС расположение: 629320, ЯМАЛО- НЕНЕЦКИЙ АВТОНОМНЫЙ ОКРУГ, Г НОВЫЙ УРЕНГОЙ, ЖИЛРАЙОН КОРОТЧАЕВО | 0 |
| КАСТОР МСК ООО | 0 | 444 тыс. руб | 444 тыс. руб. субаренды | 0 |

| | | | | |
|-------------------------|-----------------|-------------------|---|------------------|
| | | | земельного участка, расположение: 629320, ЯМАЛО-НЕНЕЦКИЙ АВТОНОМНЫЙ ОКРУГ, Г НОВЫЙ УРЕНГОЙ, ЖИЛРАЙОН КОРОТЧАЕВО | |
| КАСТОР МСК ООО | 0 | 3 624 тыс. руб. | 3 624 тыс. руб. АБК расположение: 629320, ЯМАЛО-НЕНЕЦКИЙ АВТОНОМНЫЙ ОКРУГ, Г НОВЫЙ УРЕНГОЙ, ЖИЛРАЙОН КОРОТЧАЕВО | 0 |
| КАСТОР МСК ООО | 0 | 2 304 тыс. руб. | 2 304 тыс. руб. Аренда производственной базы расположение: 629320, ЯМАЛО-НЕНЕЦКИЙ АВТОНОМНЫЙ ОКРУГ, Г НОВЫЙ УРЕНГОЙ, ЖИЛРАЙОН КОРОТЧАЕВО | 0 |
| ООО «Кастор» | 0 | 12 тыс. руб. | 6 045 тыс. руб. | 6 033 тыс. руб. |
| ООО «Кастор» | 0 | 173 897 тыс. руб. | 207 553 тыс. руб. | 33 656 тыс. руб. |
| ООО «Кастор Менеджмент» | 2500 тыс. руб. | 19 281 тыс. руб. | 15 625 тыс. руб. | 1 156 тыс. руб. |
| ИТОГО | 2 500 тыс. руб. | 199 862 тыс. руб. | 241 940 тыс. руб. | 46 878 тыс. руб. |

Расчеты с лицами, которые контролирует Общество. Выданные авансы поставщикам.

| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | Дебиторская задолженность на начало года | Дебиторская задолженность на конец года |
|---------------------------------------|--|---|
| КАСТОР МСК ООО | 386 794 тыс. руб. | 276 783 тыс. руб. |
| ИТОГО | 386 794 тыс. руб. | 276 783 тыс. руб. |

Задолженность не просроченная, срок исполнения обязательств, определяется договором и дополнительными соглашения к Договору № КИ-01/18 от 10.01.2018 аренда ТС без экипажа от 10.01.2018г.

Расчеты с лицами, которые контролирует Общество. Расчеты с покупателями (авансы полученные)

| | | |
|-----------------------------------|---|--|
| авансы, полученные от покупателей | Кредиторская задолженность на начало года | Кредиторская задолженность на конец года |
| КАСТОР МСК ООО | 111 334 тыс. руб. | 33 703 тыс. руб. |
| ИТОГО | 111 334 тыс. руб. | 33 703 тыс. руб. |

Расчеты с лицами, которые контролирует Общество. Расчеты с покупателями (услуги оказанные)

| расчеты с покупателями | Дебиторская задолженность на начало года | Оплачены услуги | Оказанные услуги | Дебиторская задолженность на конец года |
|------------------------|--|-------------------|-------------------|---|
| ООО «Кастор» | 0 | 176 016 тыс. руб. | 180 607 тыс. руб. | 4 591 тыс. руб. |
| ООО "ТАЛАТУЙСКОЕ" | 0 | 174 956 тыс. руб. | 216 542 тыс. руб. | 41 586 тыс. руб. |
| ИТОГО | 0 | 350 972 тыс. руб. | 397 149 тыс. руб. | 46 177 тыс. руб. |

В отчетном периоде дивиденды не выплачивались.

К основному управляющему персоналу относится директор Общества.

В 2025 году обязанности директора исполняла Чугунова Надежда Леонидовна до 30.12.2025г. В отчетном периоде имели место краткосрочные выплаты основному управленческому персоналу Чугуновой Н.Л. в виде оплаты труда на сумму включая страховые взносы 4 428 тыс. руб.

С 30.12.2025г директором назначен Рукотов Алексей Леонидович, его краткосрочные выплаты основному управленческому персоналу в виде оплаты труда на сумму включая страховые взносы составили 19 тыс. руб.

Директор _____

Рукотов А.Л.

«30» марта 2026 года

| Запасные части | За 2025 г. | За 2024 г. | 1 417 | (1 417) | | |
|---|------------|------------|-------|---------|--|--|
| | За 2025 г. | За 2024 г. | | | | |
| Товары | | | | | | |
| Без нормализации | | | | | | |
| Инструмент и оборудование | | | 222 | (222) | | |
| Другие виды основных средств | | | 238 | (238) | | |
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего | | | 8 474 | (8 474) | | |
| в том числе: | | | | | | |
| Другие виды основных средств | | | | | | |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего | | | | | | |
| в том числе: | | | | | | |
| Другие виды основных средств | | | | | | |

1.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

| Наименование показателя | Период | Изменения за период | | | | | |
|--|------------|---------------------|-------------------------|---------|-------------|---------|--|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости |
| | | На начало года | | | | | На конец периода |
| Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего | За 2025 г. | | | | | | |
| в том числе: | За 2024 г. | | | | | | |
| | За 2025 г. | | | | | | |
| | За 2024 г. | | | | | | |
| Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего | За 2025 г. | | | | | | |
| в том числе: | За 2024 г. | | | | | | |
| | За 2025 г. | | | | | | |
| | За 2024 г. | | | | | | |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего | За 2025 г. | | | | | | |
| в том числе: | За 2024 г. | | | | | | |

Приложении 2. К Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Период | Изменения за период | | | | | | | | | | На конец периода | |
|---|------------|--------------------------|---------------------------|-----------|--------------------------|---------------------------|--|--|----------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
| | | На начало года | | поступило | списано | | проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости/резерв на под обесценение | переклассифицировано | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | На конец периода | |
| | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | 10 000 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 10 000 | - |
| в том числе: | За 2024 г. | - | - | 10 000 | - | - | - | - | - | - | - | 10 000 | - |
| | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 10 000 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 10 000 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 10 000 | - | - | - | - | - | - | - | 10 000 | - |

2.2. 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 | - | - | - |

Приложении 3. К Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год «Запасы».

3.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|--|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|--|
| | На начало года | | затраты | списано | | резерв под обесценение | резерв под обесценение | |
| | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | | |
| Запасы - всего | 3а 2025 г. | 52 668 | 685 178 | (690 922) | - | - | 46 924 | |
| | 3а 2024 г. | 52 118 | 1 757 809 | (1 757 258) | - | - | 52 668 | |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Сырье и материалы | 3а 2025 г. | 46 674 | 176 072 | (133 730) | - | - | 46 924 | |
| | 3а 2024 г. | 52 118 | 326 038 | (59 051) | - | (42 093) | 46 674 | |
| Готовая продукция | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | |
| Товары | 3а 2025 г. | 5 994 | - | (5 994) | - | - | - | |
| | 3а 2024 г. | - | 5 994 | - | - | - | 5 994 | |
| Затраты на доставку товаров до складов организации | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | |
| Незавершенное производство | 3а 2025 г. | - | 509 106 | (551 198) | - | - | - | |
| | 3а 2024 г. | - | 1 425 777 | (1 698 208) | - | 42 093 | - | |
| Расходы будущих периодов | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | 272 431 | - | |
| Иные виды запасов | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | |

3.2. 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 | - | - | - |
| в том числе: | | | |
| Готовая продукция | - | - | - |
| Товары | - | - | - |
| Иные виды запасов | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - |

Приложении 4. К Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год. Дебиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) | | | | | | | | | | На конец периода | | | | |
|---|------------|--|-------------------------------|--|------------------------------------|-----------|------------|-----------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|----------|---|---|---|
| | | На начало года | | поступило | | погашено | списано | | восстановление резерва | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | | | | |
| | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | | на расходы | резерв | | | | | | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 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 поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 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. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 527 430 | (3 540) | 159 834 | 50 | (280 142) | (64) | (283 787) | - | 407 108 | (12 363) | 407 108 | (12 363) | | | |
| | За 2024 г. | 295 570 | (3 400) | 509 944 | 5 703 | (283 787) | - | - | - | 527 430 | (3 540) | 527 430 | (3 540) | | | |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 357 866 | (3 540) | 10 109 | - | (119 707) | - | - | - | 248 268 | (2 094) | 248 268 | (2 094) | | | |
| | За 2024 г. | 59 937 | (3 400) | 354 107 | - | (56 178) | - | - | - | 357 866 | (3 540) | 357 866 | (3 540) | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 160 591 | - | 138 196 | - | (153 563) | - | - | - | 145 224 | (6 075) | 145 224 | (6 075) | | | |
| | За 2024 г. | 216 436 | - | 160 155 | - | (215 999) | - | - | - | 160 591 | - | 160 591 | - | | | |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 190 | - | 50 | - | (190) | - | - | - | - | - | - | - | | | |
| | За 2024 г. | 9 132 | - | 50 | - | (8 992) | - | - | - | 190 | - | 190 | - | | | |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | | |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | | |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 7 253 | - | 6 026 | 50 | (6 252) | - | - | - | 7 071 | - | 7 071 | - | | | |
| | За 2024 г. | 2 518 | - | 748 | 5 703 | (1 717) | - | - | - | 7 253 | - | 7 253 | - | | | |
| Авансы по аренде (лизингу) | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | | |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | | |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 1 000 | - | (500) | - | - | - | - | - | 500 | - | 500 | - | | | |
| | За 2024 г. | 6 467 | - | (5 466) | - | - | - | - | - | 1 000 | - | 1 000 | - | | | |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | | |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | | |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | - | - | 5 995 | - | - | - | - | - | 5 995 | - | 5 995 | - | | | |
| | За 2024 г. | 556 | - | - | - | (556) | - | - | - | - | - | - | - | | | |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 20 | - | - | - | - | - | - | - | 20 | - | 20 | - | | | |
| | За 2024 г. | 18 | - | 2 | - | - | - | - | - | 20 | - | 20 | - | | | |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | 75 | - | 7 | - | (11) | (50) | (41) | - | 21 | - | 21 | - | | | |
| | За 2024 г. | 96 | - | 20 | - | (41) | - | - | - | 75 | - | 75 | - | | | |

| Расчеты с подотчетными лицами | 3а 2025 г. | 116 | | | | | (14) | 8 |
|---|------------|---------|---------|-------|--|--|---------|----------|
| | 3а 2024 г. | 104 | 95 | (94) | | | | 116 |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | 3а 2025 г. | 318 | | | | | | |
| | 3а 2024 г. | 306 | 233 | (221) | | | | 318 |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | 3а 2025 г. | - | | | | | | |
| | 3а 2024 г. | - | | | | | | |
| Расходы будущих периодов | 3а 2025 г. | - | | | | | | |
| | 3а 2024 г. | - | | | | | | |
| Выполненные этапы по незавершенным работам | 3а 2025 г. | - | | | | | | |
| | 3а 2024 г. | - | | | | | | |
| Расчеты с факторинговыми компаниями | 3а 2025 г. | - | | | | | | |
| | 3а 2024 г. | - | | | | | | |
| НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты | 3а 2025 г. | - | | | | | | |
| | 3а 2024 г. | - | | | | | | |
| Итого | 3а 2025 г. | 527 430 | 159 834 | 50 | | | (64) | 407 108 |
| | 3а 2024 г. | 295 570 | 509 944 | 5 703 | | | | 527 430 |
| | | | | | | | (3 540) | (12 363) |
| | | | | | | | | (3 540) |

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | | На 31 декабря 2024 г. | | На 31 декабря 2023 г. | |
|--|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 12 363 | 12 363 | 3 540 | 3 540 | 3 400 | 3 400 |
| в том числе: | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 2 094 | 2 094 | 3 540 | 3 540 | 3 400 | 3 400 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 6 075 | 6 075 | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 4 194 | 4 194 | - | - | - | - |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | - | - | - | - | - | - |

Приложении 5. К Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год. Обязательства
5.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | | | | На конец периода |
|---|--------------------------|--------------------|---|------------------------------------|------------------------|-----------|----------------------|--------------------|------------------|
| | | | (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) | | | списано | | | |
| | | | поступило | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | переклассифицировано | | |
| Долгосрочные обязательства - всего | За 2025 г. За 2024 г. | 262 076 2 273 | - - | - - | (476) (1 796) | - - | - - | 319 550 262 076 | |
| 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. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | |
| 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 по аренде | За 2025 г. За 2024 г. | 476 2 273 | - - | - - | (476) (1 796) | - - | - - | - 476 | |
| Долгосрочные кредиты | За 2025 г. За 2024 г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | |
| Долгосрочные займы | За 2025 г. За 2024 г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | |
| Безвозмездные поступления | За 2025 г. За 2024 г. | 261 600 - | 57 950 261 600 | - - | - - | - - | - - | 319 550 261 600 | |
| Расчеты по возмещению материального ущерба | За 2025 г. За 2024 г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. За 2024 г. | 220 507 124 218 | 75 758 179 510 | 3 231 25 229 | (180 892) (108 450) | (66) - | - - | 118 538 220 507 | |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. За 2024 г. | 54 407 69 060 | 59 170 61 579 | - - | (60 262) (76 231) | (60) - | - - | 53 256 54 407 | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. За 2024 г. | 95 695 1 116 | 3 95 695 | - - | (67 609) (1 116) | - - | - - | 28 089 95 695 | |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. За 2024 г. | 8 449 9 | (324) (15 483) | 324 23 932 | (8 449) (9) | - - | - - | - 8 449 | |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 2025 г. За 2024 г. | 35 1 132 | - (3 339) | - - | (35) (241) | - - | - - | - - | |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. За 2024 г. | 174 7 594 | (206) - | 1 297 - | (133) (7 117) | (2) - | - - | 453 1 132 | |
| Расчеты по аренде | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | 476 | |

| | За 2024 г. | 6 089 | 2 944 | (1 439) | | 7 594 |
|--|------------|---------|---------|-----------|------|---------|
| Краткосрочные кредиты | За 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные займы | За 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - |
| Проценты по займам и кредитам | За 2025 г. | 9 597 | 15 122 | - | - | 24 719 |
| | За 2024 г. | - | 9 597 | - | - | 9 597 |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 1 872 | - | (1 495) | - | 377 |
| | За 2024 г. | 2 071 | - | (199) | - | 1 872 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | 797 | 3 736 | - | - | 4 533 |
| | За 2024 г. | 18 774 | - | (17 977) | - | 797 |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | 13 297 | - | (13 297) | - | - |
| | За 2024 г. | - | 13 297 | - | - | 13 297 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 11 633 | (5) | (9 560) | - | 2 073 |
| | За 2024 г. | 7 963 | 3 670 | - | - | 11 633 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | 15 950 | 1 390 | (12 784) | - | 4 556 |
| | За 2024 г. | 18 724 | 8 353 | (11 127) | - | 15 950 |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | 77 | 5 | (77) | - | 5 |
| | За 2024 г. | 198 | 63 | (184) | - | 77 |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | За 2025 г. | 5 | - | - | (5) | - |
| | За 2024 г. | 5 | - | - | - | 5 |
| 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. | 482 583 | 133 708 | (181 368) | (66) | 438 088 |
| | За 2024 г. | 126 491 | 441 110 | (110 246) | - | 482 583 |

5.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Всего | 80 144 | 156 772 |
| в том числе: | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 46 042 | 44 568 | 26 371 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 33 707 | 111 334 | 1 340 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 395 | 870 | - |

5.3. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---------------------------------|------------|----------------|---------------------|----------|------------------------------|------------------|
| | | | признано | погашено | описано как избыточная сумма | |
| Оценочные обязательства - всего | За 2025 г. | 17 529 | 14 188 | 27 486 | - | 4 232 |
| | За 2024 г. | 22 222 | 46 368 | 51 061 | - | 17 529 |
| в том числе: | | | | | | |
| Резерв ежегодных отпусков. | За 2025 г. | 17 529 | 14 188 | 27 486 | - | 4 232 |
| | За 2024 г. | 22 222 | 46 368 | 51 061 | - | 17 529 |

Приложение 6 к Пояснениям к Бух отчетности. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего | - | - | - |
| Выданные - всего | 8 649 844 | 9 452 712 | 5 097 163 |
| в том числе: | | | |
| КАСТОР МСК ООО | 5 053 529 | 6 167 353 | 4 206 775 |
| КАСТОР ЭНЕРГЕТИКА ООО | 2 330 565 | 2 197 404 | 500 781 |
| КАСТОР ЗАПАДНАЯ СИБИРЬ ООО | 851 266 | 670 293 | - |
| КАСТОР ПЕРЕРАБОТКА ООО | 414 484 | 417 662 | 389 607 |

Приложение 7 к Бухгалтерской отчетности Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты | 54 028 | 289 954 |
| Затраты на оплату труда | 113 051 | 439 652 |
| Отчисления на социальные нужды | 32 841 | 123 841 |
| Амортизация | 8 830 | 16 346 |
| Прочие затраты | 460 958 | 1 004 946 |
| Итого по элементам | 669 708 | 1 874 739 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 669 708 | 1 874 739 |