

# БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Акционерного общества «Росатом Энергосбыт»

за 2025 год

с аудиторским заключением независимого аудитора

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Единственному Акционеру и Совету директоров Акционерного общества «Росатом Энергосбыт»

### МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности АО «Росатом Энергосбыт» («Организация») (ОГРН 1027700050278), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года; отчета о финансовых результатах за 2025 г. и приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в составе:
- отчета об изменениях капитала за 2025 г.
- отчета о движении денежных средств за 2025 г.;
- пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации АО «Росатом Энергосбыт» по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

### ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Наша ответственность в соответствии с указанными стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимые к аудиту бухгалтерской отчетности, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с данными требованиями.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЧЛЕНОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ОРГАНИЗАЦИИ ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство Организации несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не

содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров Организации несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Организации.

### **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения вследствие недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Организации, и соответствующего раскрытия информации;

- делаем вывод о правомерности применения руководством Организации допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров Организации, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор  
ОРНЗ 21606082468

Комиссарова Ольга Викторовна

Руководитель аудита, по результатам  
которого составлено аудиторское  
заключение  
ОРНЗ 22006051604

Кузуб Елена Николаевна

ООО «Пачоли»  
ОГРН 1027739428716  
115184, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный  
округ Замоскворечье, ул. Большая Татарская, д.7  
Член Саморегулируемой организации аудиторов  
Ассоциация «Содружество»  
ОРНЗ 11606052374



**Бухгалтерская отчетность  
за 2025 г.**

Организация	Акционерное общество "Росатом Энергосбыт"	по ОКПО	57082325
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7704228075
Организационно-правовая форма	Непубличное акционерное общество	по ОКOPФ	1 22 67
Форма собственности	Собственность государственных корпораций	по ОКФС	61

Адрес в пределах места нахождения \_\_\_\_\_ 115432, Москва г.,  
\_\_\_\_\_ проезд Проектируемый 4062-й, д. 6, стр. 25

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ  
Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит  
ООО "Пачоли"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	7729142599
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	1027739428716

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению  ДА  НЕТ  
Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность  
Совет директоров АО "Росатом Энергосбыт"

**Бухгалтерский баланс**  
**31 декабря 2025 г.**

Форма по ОКУД  
Отчетная дата (число, месяц, год)  
по ОКПО  
по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2025
57082325		
384		

Организация **Акционерное общество "Росатом Энергосбыт"**  
Единица измерения:

тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	на	на 31	на 31
			2025 г.	декабря 2024 г.	декабря 2023 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
5.1	Нематериальные активы	1110	232 594	221 942	22 464
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.2	Основные средства	1150	3 440 924	2 802 794	2 189 018
	Здания, машины, оборудование и другие основные средства	11501	3 158 967	2 495 594	1 853 657
	Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС	11502	49 351	116 227	38 945
	Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств	11503	-	-	-
5.15	Права пользования активами	11504	232 606	190 973	296 415
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	в т.ч. права пользования активами	11601	-	-	-
5.4	Финансовые вложения	1170	69 762	69 861	69 861
	в т.ч. авансы на приобретение финансовых вложений	11701	-	-	-
5.13	Отложенные налоговые активы	1180	885 647	616 478	573 761
5.3	Прочие внеоборотные активы	1190	33 997	40 141	116 940
5.7	дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками долгосрочная	11901	4 938	251	1 385
	расходы будущих периодов долгосрочные	11902	25 966	14 500	109 776
5.7	договоры цессии со сроком погашения свыше 1 года	11903	-	25 390	-
5.7	долгосрочные обеспечительные платежи	11904	-	-	5 779
5.7	расчеты по претензиям	11905	3 094	-	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>4 662 924</b>	<b>3 751 216</b>	<b>2 972 043</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
5.5	Запасы	1210	41 834	48 261	54 638
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	12101	36 611	42 682	47 259
	затраты в незавершенном производстве	12102	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	12103	5 223	5 580	7 379
	товары отгруженные	12104	-	-	-
	прочие запасы и затраты	12109	-	-	-
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	8 119	4 018	3 530
5.7	Дебиторская задолженность	1230	7 311 650	8 884 479	8 731 761
	расчеты с покупателями и заказчиками	12301	6 426 504	7 988 451	8 031 860
	авансы выданные	12302	57 482	93 008	164 522
	прочие дебиторы	12303	827 665	803 020	535 379
	расчеты по претензиям	123031	441 844	459 141	298 141
	дебиторская задолженность по договорам цессии	123032	351 038	190 982	151 219
	не предъявленная к оплате начисленная выручка	12304	-	-	-
	чистая стоимость инвестиции в аренду	12305	-	-	669
5.4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	4 500 000	1 763 000	165 300
5.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 593 774	4 818 427	3 554 816
	Прочие оборотные активы	1260	267 406	269 679	293 738
	ндс по авансам и предоплатам	12601	241 898	251 835	233 591
	расходы будущих периодов краткосрочные	12602	25 508	17 815	59 940
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>17 722 784</b>	<b>15 787 864</b>	<b>12 803 783</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>22 385 707</b>	<b>19 539 080</b>	<b>15 775 826</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
5.18	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал	1310	3 720 000	3 720 000	3 720 000
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров (участников) по оплате акций (долей)	1320	-	-	-
	Полученный от акционеров (участников) взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	1330	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	5 339	5 339	5 339
	Резервный капитал	1360	186 000	186 000	168 170
	резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством	13601	-	-	-
	резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	186 000	186 000	168 170
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	6 778 216	4 008 660	1 219 502
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>10 689 555</b>	<b>7 919 999</b>	<b>5 113 011</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.10	Прочие обязательства	1450	126 191	119 631	160 308
	кредиторская задолженность	14501	4 426	7 091	3 848
	арендные обязательства долгосрочные	14502	121 765	112 539	156 460
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>126 191</b>	<b>119 631</b>	<b>160 308</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5.12	Заемные средства	1510	1 011 725	-	-
5.10	Кредиторская задолженность	1520	9 600 061	10 703 666	9 937 916
	поставщики и подрядчики	15201	7 028 251	8 151 817	7 584 720
	авансы полученные	15202	1 451 552	1 510 754	1 401 823
	задолженность перед персоналом	15203	223	134 728	123 131
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	15204	87 671	77 971	60 922
	задолженность по налогам и сборам	15205	703 969	611 018	505 942
	прочие кредиторы	15206	186 728	101 593	95 084
	обязательство по аренде	15207	141 666	115 785	166 294
5.20	Доходы будущих периодов	1530	17 899	17 732	23 374
5.10	Оценочные обязательства	1540	940 277	778 052	541 217
	Целевое финансирование	1546	-	-	-
	Задолженность перед заказчиками	1547	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>11 569 961</b>	<b>11 499 450</b>	<b>10 502 507</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>22 385 707</b>	<b>19 539 080</b>	<b>15 775 826</b>

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Борчаков Алексей Николаевич \_\_\_\_\_

(наименование должности)

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 27 " февраля 20 26 г.



**Отчет о финансовых результатах  
за 2025 г.**

Форма по ОКУД

Отчетная дата (число, месяц, год)

Организация Акционерное общество "Росатом Энергосбыт"

по ОКПО

Единица измерения:

тыс. руб.

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2025
57082325		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	за 2025 г.	за 2024 г.
5.14	Выручка	2110	91 525 482	97 941 966
	реализация электроэнергии	21101	91 210 761	97 672 695
5.14	Себестоимость продаж	2120	(45 232 244)	(56 195 927)
	реализация электроэнергии	21201	(45 008 405)	(56 011 073)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	46 293 238	41 746 039
5.14	Коммерческие расходы	2210	(42 293 324)	(38 128 829)
5.14	Управленческие расходы	2220	(348 222)	(331 835)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	3 651 692	3 285 375
5.4	Доходы от участия в других организациях	2310	396 000	-
5.12	Проценты к получению	2320	1 543 004	873 676
5.12, 5.15	Проценты к уплате	2330	(112 016)	(47 374)
5.17	Прочие доходы	2340	1 584 390	1 641 605
	доходы в виде пени, штрафов в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств	23401	1 120 813	1 016 351
	доходы прошлых лет, признанные в отчетном году	23402	256 247	536 482
	доход в виде сумм возврата госпошлин	23403	134 815	50 310
5.17	Прочие расходы	2350	(3 409 011)	(2 327 443)
	расходы на формирование резервов по сомнительной задолженности	23501	(1 469 988)	(1 274 997)
	убытки прошлых лет, признанные в отчетном году	23502	(277 895)	(482 042)
	отчисления в оценочные обязательства по судебным искам	23503	(258 963)	(145 112)
	расходы на госпошлины по судебным искам, исполнительным производствам	23504	(190 128)	(79 849)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	3 654 059	3 425 838
5.13	Налог на прибыль организаций	2410	(888 859)	(729 177)
	в т.ч.			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(1 158 028)	(645 603)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	269 169	(83 574)
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	4 356	117 793
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 769 557	2 814 454

Пояснения	Наименование показателя	Код	за 2025 г.	за 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	2 769 557	2 814 454
5.19	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	74,45	75,66
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-	-

Генеральный директор

Горчаков Алексей Николаевич

(наименование должности)

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 27 " февраля 20 26 г.



**Отчет об изменениях капитала  
за 2025 г.**

Организация Акционерное общество "Росатом Энергобыт"  
 Единица измерения: Тыс. руб.

Форма по ОКУД  
 Отчетная дата (число, месяц, год)  
 по ОКПО  
 по ОКЕИ

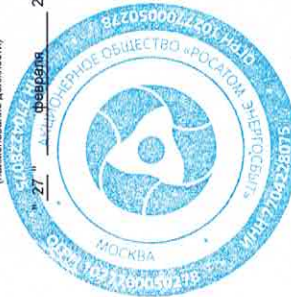
Коды
0710004
31   12   2025
57082325
384

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Полученный от акционеров взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
5.18	<b>Величина капитала на 31 декабря 2023 г.</b>	3100	<b>3 720 000</b>	-	-	-	<b>5 339</b>	<b>168 169</b>	<b>1 219 502</b>	<b>5 113 011</b>
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>Величина капитала на 31 декабря 2023 г. после корректировки</b>	3130	<b>3 720 000</b>	-	-	-	<b>5 339</b>	<b>168 169</b>	<b>1 219 502</b>	<b>5 113 011</b>
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	-	2 814 454	2 814 454
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:									
	дополнительный выпуск акций, дополнительные вклады участников и третьих лиц, принимаемых в выпуск и погашение собственных акций, долей	3231	-	-	-	-	-	-	-	-
	выкуп и погашение собственных акций, долей	3232	-	-	-	-	-	-	-	-
	взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	3233	-	-	-	-	-	-	-	-
	вклады в имущество общества, вклад собственника унитарного предприятия сверх уставного фонда	3234	-	-	-	-	-	-	-	-
	распределение капитала между собственниками	3235	-	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	17 830	(25 296)	(7 466)
	в том числе:									
	изменение номинальной стоимости акций, долей, уставного фонда	3241	-	-	-	-	-	-	-	-
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3242	-	-	-	-	-	-	-	-
	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3243	-	-	-	-	-	-	(7 466)	(7 466)
	формирование отраслевых резервов	3244	-	-	-	-	-	-	-	-
	использование отраслевых резервов	3245	-	-	-	-	-	-	-	-
	прочие изменения, не влияющие на величину капитала	3246	-	-	-	-	-	17 830	(17 830)	(0)
	<b>Величина капитала на 31 декабря 2024 г.</b>	3250	<b>3 720 000</b>	-	-	-	<b>5 339</b>	<b>186 000</b>	<b>4 008 660</b>	<b>7 919 999</b>
5.18	<b>Величина капитала на 31 декабря 2024 г. после корректировки</b>	3200	<b>3 720 000</b>	-	-	-	<b>5 339</b>	<b>186 000</b>	<b>4 008 660</b>	<b>7 919 999</b>
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>Величина капитала на 31 декабря 2024 г. после корректировки</b>	3230	<b>3 720 000</b>	-	-	-	<b>5 339</b>	<b>186 000</b>	<b>4 008 660</b>	<b>7 919 999</b>

		за 2025 год													
		Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		Иные изменения за счет операций с собственниками	3330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		в том числе:													
		Дополнительный выпуск акций, дополнительные	3331	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		выкуп и погашение собственных акций, долей	3332	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		взнос в уставный капитал до регистрации	3333	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		вклады в имущество общества, вклад собственника	3334	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		распределение капитала между собственниками	3335	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		в том числе:													
		изменение номинальной стоимости акций, долей,	3341	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		доходы, относящиеся непосредственно на	3342	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		расходы, относящиеся непосредственно на	3343	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		формирование отраслевых резервов	3344	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		использование отраслевых резервов	3345	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		прочие изменения, не влияющие на величину		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		капитала	3346	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.18		Величина капитала на 31 декабря 2025 г.	3300	3 720 000	-	-	-	-	-	5 339	186 000	6 778 216	2 769 557	2 769 557	10 689 555

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Горчаков Алексей Николаевич  
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

27 февраля 2026 г.



**Отчет о движении денежных средств  
за 2025 г.**

Организация **АО "Росатом Энергосбыт"**  
Единица измерения:

Форма по ОКУД  
Отчетная дата (число, месяц, год) по ОКПО  
тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2025
57082325		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	за 2025 г.	за 2024 г.
	<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
5.6	Поступления - всего	4110	87 203 171	92 197 059
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	85 113 452	91 115 076
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	44 295	27 420
	от перепродажи финансовых вложений	4113		
	прочие поступления	4119	2 045 423	1 054 563
5.6	Платежи - всего	4120	(83 697 902)	(89 057 111)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(77 322 242)	(84 195 059)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(4 685 827)	(3 942 424)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(62 162)	(17 951)
	налога на прибыль организаций	4124	(1 088 346)	(575 760)
	прочие платежи	4129	(539 326)	(325 917)
	<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>4100</b>	<b>3 505 268</b>	<b>3 139 948</b>
	<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
	Поступления - всего	4210	42 717 105	16 758 760
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211		
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	41 555 919	15 940 990
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 161 185	817 770
	прочие поступления	4219		
	Платежи - всего	4220	(46 213 497)	(18 413 027)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 184 752)	(921 627)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222		
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(45 028 746)	(17 491 400)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224		
	прочие платежи	4229		
	<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	<b>4200</b>	<b>(3 496 392)</b>	<b>(1 654 267)</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	за 2025 г.	за 2024 г.
	<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
	Поступления - всего	4310	3 451 679	1 501 088
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	3 449 530	1 500 000
	денежных вкладов собственников (участников)	4312		
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
	бюджетные ассигнования и иное целевое финансирование	4315	2 149	1 073
	прочие поступления	4319		15
	Платежи - всего	4320	(2 685 208)	(1 723 158)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321		
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322		
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(2 449 530)	(1 500 000)
	прочие платежи	4329	(235 678)	(223 158)
	<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	<b>4300</b>	<b>766 472</b>	<b>(222 070)</b>
	<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>775 347</b>	<b>1 263 611</b>
	<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>4450</b>	<b>4 818 427</b>	<b>3 554 816</b>
	<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>4500</b>	<b>5 593 774</b>	<b>4 818 427</b>
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Генеральный директор  
(наименование должности)

(подпись)

Горчаков Алексей  
Николаевич

(расшифровка подписи)

" 27 " февраля 20 26 г.



## ПОЯСНЕНИЯ

### К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ АО «РОСАТОМ ЭНЕРГОСБЫТ»

ЗА 2025 ГОД

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Росатом Энергосбыт» (далее – АО «Росатом Энергосбыт», Общество) за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 года, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

#### 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное общество «Росатом Энергосбыт» (АО «Росатом Энергосбыт»)

Сведения о государственной регистрации:

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию: Московская регистрационная палата

Номер государственной регистрации: 002.050.634

Дата регистрации: 13.07.2001 г.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Управлением МНС России по г. Москве за № 1027700050278 26.07.2002 г. Свидетельство серия 77 № 007893138.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1027700050278

Идентификационный номер налогоплательщика: 7704228075

Организационно-правовая форма: Непубличное акционерное общество (ОКОПФ 1 22 67).

Форма собственности: Собственность государственных корпораций (ОКФС 61).

Место нахождения (юридический адрес): 115432, Москва г, проезд Проектируемый 4062-й, д.6, стр. 25.

Основной вид деятельности Общества: Торговля электроэнергией (ОКВЭД 35.14).

Обществу присвоен статус гарантирующего поставщика в четырех регионах РФ:

Курской области с 1 апреля 2014 года (Приказ Министерства энергетики Российской Федерации от 19.03.2014 года №116);

Тверской области с 1 апреля 2014 года (Приказ Министерства энергетики Российской Федерации от 19.03.2014 года №117);

Смоленской области с 1 июня 2014 года (Приказ Министерства энергетики Российской Федерации от 23.05.2014 №311);

Мурманской области с 1 февраля 2015 года (Приказ Министерства энергетики Российской Федерации от 23.01.2015 №14).

Деятельность Общества лицензированию не подлежит.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «Росатом Энергосбыт» включает показатели деятельности всех филиалов и обособленных подразделений (включая выделенные на отдельные балансы), а именно:

1. Филиал «Росатом Энергосбыт» Смоленск. Место нахождения: 214014, Смоленская область, г. Смоленск, проезд Маршала Конева, д. № 28Е. Выделен на отдельный баланс.

2. Обособленное подразделение «Росатом Энергосбыт» Курск. Место нахождения: 305023, Курская область, г. Курск, ул. Энгельса, дом № 134. Выделено на отдельный баланс.

3. Обособленное подразделение «Росатом Энергосбыт» Тверь. Место нахождения: 170001, Тверская область, г. Тверь, проспект Калинина, д. № 17. Выделено на отдельный баланс.

4. Филиал «Росатом Энергосбыт» Мурманск. Место нахождения: 183038, Мурманская область, г. Мурманск, ул. Челюскинцев, дом № 30. Выделен на отдельный баланс.

Среднегодовая численность работающих в АО «Росатом Энергосбыт» с учетом филиалов и обособленных подразделений за отчетный период составила 2 357 чел., за предыдущий отчетный период среднесписочная численность составила 2 269 чел.

В соответствии со ст.11.1 Устава органами управления в АО «Росатом Энергосбыт» являются:

- Общее собрание акционеров (единственный акционер);
- Совет директоров;
- Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор).

В состав Совета директоров АО «Росатом Энергосбыт» по состоянию на 31 декабря 2025 входят:

1. Хвалько Александр Алексеевич – Первый заместитель Генерального директора АО «Концерн Росэнергоатом» по сбыту, бизнес-развитию и энергетической политике;

2. Горчаков Алексей Николаевич – Генеральный директор АО «Росатом Энергосбыт»;

3. Трофимов Олег Валериевич - Директор департамента бизнес-анализа Госкорпорации «Росатом»;

4. Роганова Светлана Юрьевна - Руководитель Управления корпоративной работы АО «Концерн Росэнергоатом»;

5. Ласарейшвили Дмитрий Владимирович - Заместитель Генерального директора - Директор по экономике и финансам АО «Концерн Росэнергоатом».

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества - Генеральным директором. Исполнительный орган подотчетен Совету директоров Общества и Общему собранию акционеров.

Сведения о лицах, занимающих должность единоличного исполнительного органа Общества в 2025 году:

• С 15 марта 2016 г. функции единоличного исполнительного органа Общества в соответствии с решением внеочередного Общего собрания акционеров от 26.02.2016 (Протокол от 01.03.2016 № 3) осуществляет Генеральный директор - Конюшенко Петр Петрович. Срок избрания – 5 лет.

• Решением единственного акционера от 15.03.2021 № 19 Конюшенко Петр Петрович переизбран в качестве лица, занимающего должность единоличного исполнительного органа, сроком на 3 года.

• Решением единственного акционера от 15.03.2024 № 28 Конюшенко Петр Петрович переизбран в качестве лица, занимающего должность единоличного исполнительного органа, сроком на 3 года.

• Решением Совета директоров от 17.03.2025 № 4 полномочия Конюшенко Петра Петровича приостановлены, временным единоличным исполнительным органом назначен Горчаков Алексей Николаевич.

• Решением единственного акционера от 22.10.2025 № 40 полномочия Конюшенко Петра Петровича прекращены досрочно, Генеральным директором назначен Горчаков Алексей Николаевич.

Согласно Устава в Обществе ревизионная комиссия не предусмотрена.

#### Информация об аудиторе:

Полное фирменное наименование аудиторской компании – Общество с ограниченной ответственностью «Пачоли» ИНН 7729142599 (ООО «Пачоли»).

Место нахождения: 115184, Москва г. вн. тер. г. муниципальный округ Замоскворечье, ул. Большая Татарская, д.7.

Свидетельство о государственной регистрации:

№ 856.235 Московской регистрационной палаты от 23.06.1995 года, внесено в Единый государственный реестр за номером 1027739428716 Межрайонной инспекции МНС России № 39 по г. Москве 22.10.2002 года.

Информация о членстве в Саморегулируемой аудиторской организации: ООО «Пачоли» является членом саморегулируемой организации – Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциации «Содружество» (включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС 28.10.2016 года за основным регистрационным номером записи 11606052374).

Сведения о дочерних и зависимых обществах:

По состоянию на 31.12.2025 г. перечень коммерческих организаций, акциями (долями) которых АО «Росатом Энергосбыт» распоряжается на любом основании, представлен:

1. Обществом с ограниченной ответственностью «Росатом Энергосбыт технологии», доля в размере 99,0 % уставного капитала;
2. Обществом с ограниченной ответственностью «Росатом Энергосбыт бизнес», доля в размере 99% уставного капитала;
3. Обществом с ограниченной ответственностью «Единый закупщик», доля в размере 99% уставного капитала;
4. Обществом с ограниченной ответственностью «Энергосбыт Донецк», доля в размере 99% уставного капитала;
5. Обществом с ограниченной ответственностью «Энергосбыт Луганск», доля в размере 99% уставного капитала;
6. Обществом с ограниченной ответственностью «Энергосбыт Запорожье», доля в размере 99% уставного капитала;
7. Обществом с ограниченной ответственностью «Энергосбыт Херсон», доля в размере 99% уставного капитала;

## **2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

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

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

Изменения в учетную политику на 2025 год утверждены приказами от 20.12.2024 г. № 168-20.12-4-П, от 07.04.2025 № 168-7.04-1-П, от 23.06.2025 № 168-23.06-4-П, от 22.07.2025 № 168-22.07-3-П.

### **2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах**

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

*Таблица 1*

Валюта	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
EUR	92,0938	106,1028	99,1919
USD	78,2267	101,6797	89,6883

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

## 2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Активы и обязательства классифицируются как долгосрочные или краткосрочные в зависимости от срока обращения (погашения). Краткосрочные обязательства приводятся в разделе «Краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса. Долгосрочные обязательства приводятся в разделе «Долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса (п. 17 ФСБУ 4/2023).

Актив представляется в бухгалтерском балансе как оборотный, когда выполняется одно из следующих условий:

а) актив предназначен для использования (потребления) или продажи в течение периода менее 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Под обычным операционным циклом понимается время между приобретением Обществом актива, предназначенного для продажи или для однократного потребления при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, и получением денежных средств от продажи этого актива, произведенной продукции, выполненных работ, оказанных услуг. В случае, когда обычный операционный цикл не может быть надежно определен экономическим субъектом, его продолжительность принимается равной двенадцати месяцам;

б) актив предназначен для продажи (в частности, ДАП, товары, готовая продукция);

в) актив подлежит погашению в течение обычного операционного цикла. В частности:

- материалы, НЗП, полуфабрикаты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг с ДЦИ (более 12 месяцев) (далее – ДЦИ),

- не предъявленная к оплате выручка от продажи продукции, выполнения работ, оказания услуг с ДЦИ (кроме не предъявленной к оплате выручки от выполнения работ по созданию/реконструкции объекта концессионного соглашения),

- дебиторская задолженность покупателей и заказчиков по оплате продукции, работ, услуг на условиях отсрочки, предоставляемой на постоянной основе в качестве обеспечения своих не исполненных обязательств и/или гарантий качества (услуги шефмонтажа, гарантийного обслуживания и т.д.),

- авансы, выданные поставщикам и подрядчикам в счет предварительной оплаты продукции, работ, услуг с ДЦИ (более 12 месяцев) (за исключением капитальных вложений);

г) актив подлежит погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты (в частности, краткосрочные финансовые вложения);

д) актив является денежными средствами или денежными эквивалентами, за исключением случаев, когда существуют ограничения на их использование Обществом, действующие в течение, как минимум, двенадцати месяцев после отчетной даты (п. 14 ФСБУ 4/2023).

Краткосрочная часть внеоборотных финансовых вложений представляется в бухгалтерском балансе как оборотный актив (в частности, краткосрочная часть долгосрочных займов выданных) (п. 15 ФСБУ 4/2023).

Активы, отличные от указанных выше, а также авансы, предварительная оплата поставщикам и подрядчикам, связанные с приобретением (созданием) внеоборотных активов, представляются в бухгалтерском балансе как внеоборотные (п. 16 ФСБУ 4/2023).

В бухгалтерском балансе обязательства представляются как краткосрочные или долгосрочные в зависимости от срока погашения. Краткосрочные обязательства приводятся в разделе «Краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса. Долгосрочные обязательства приводятся в разделе «Долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса (п. 17 ФСБУ 4/2023).

Обязательство представляется в бухгалтерском балансе как краткосрочное, когда выполняется одно из следующих условий:

а) обязательство подлежит погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты (в частности, заемные средства, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов);

б) обязательство связано с обычным операционным циклом независимо от срока погашения, в частности,

- задолженность перед заказчиками (остаток по кредиту счета 46),
- кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги, если отсрочка (рассрочка) платежа предоставляется в качестве обеспечения не исполненных обязательств или гарантий качества (услуги шефмонтажа, гарантийного обслуживания и т.д.).

- авансы, полученные от покупателей и заказчиков в счет предварительной оплаты продукции, работ, услуг с ДЦИ (более 12 месяцев);

в) у Общества отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты (в частности, заемные средства, кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов) (п. 18 ФСБУ 4/2023).

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам в виде денежных средств, полученных от них в качестве обеспечения исполнения обязательств по «расходным» договорам, заключенным для исполнения «доходных» договоров ДЦИ, кредиторская задолженность кредитным организациям за оказанные услуги по выдаче банковской гарантии, предоставляемой покупателям и заказчикам с целью обеспечения исполнения обязательств перед ними по договорам ДЦИ, классифицируется в качестве краткосрочной вне зависимости от срока погашения на отчетную дату, так как связана с продолжительностью обычного операционного цикла более 12 месяцев.

Часть долгосрочного обязательства, подлежащая погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, а также обязательство, которое должно было быть погашено в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий двенадцать месяцев после отчетной даты, представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства (п. 19 ФСБУ 4/2023).

Остальные обязательства представляются в бухгалтерском балансе как долгосрочные (п. 20 ФСБУ 4/2023).

### **2.3. Нематериальные активы**

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

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

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

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

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

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

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

Амортизация нематериальных активов, срок полезного использования которых определяется исходя из количества продукции (объема работ (услуг) в натуральном выражении), которое Общество ожидает получить от использования объекта нематериальных активов, начисляется способом пропорционально количеству продукции (объему работ (услуг) в натуральном выражении).

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

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

Таблица 2  
2025

Наименование показателя	Код	Балансовая стоимость без учета обесценения на отчетную дату (тыс.руб.)	Установленные сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость на отчетную дату (тыс.руб.)
<b>Нематериальные активы - всего</b>	<b>5.03.6.1.100</b>	<b>204 897</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	
в том числе:					
программы для ЭВМ, базы данных	5.03.6.1.102	170 583	0-бессрочно	линейный	0
товарный знак, знаки обслуживания, наименование места происхождения товаров	5.03.6.1.103	30	8	линейный	0
лицензии на виды деятельности, разрешения(кроме лицензий на пользование недрами)	5.03.6.1.107	241	4-5	линейный	0
прочие	5.03.6.1.111	34 043	0-7	линейный	0

2024

Наименование показателя	Код	Балансовая стоимость без учета обесценения на отчетную дату (тыс.руб.)	Установленные сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость на отчетную дату (тыс.руб.)
<b>Нематериальные активы - всего</b>	<b>5.03.6.2.100</b>	<b>167 611</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	
в том числе:					
программы для ЭВМ, базы данных	5.03.6.2.102	60 871	0-бессрочно	линейный	0

товарный знак, знаки обслуживания, наименование места происхождения товаров	5.03.6.2.103	35	8	линейный	0
лицензии на виды деятельности, разрешения(кроме лицензий на пользование недрами)	5.03.6.2.107	-	-	-	-
прочие	5.03.6.2.111	106 705	0-7	линейный	0

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

Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете перспективно как изменения оценочных значений: с применением новых элементов амортизации определяются амортизационные отчисления объекта нематериальных активов с месяца, следующего за месяцем пересмотра.

Изменения элементов амортизации в результате их проверки на соответствие условиям использования объектов нематериальных активов (групп объектов нематериальных активов), проведенной Обществом в 2025 году представлены в следующей таблице.

Таблица 3

Объекты нематериальных активов / группы нематериальных активов	Элементы амортизации до и после проведения проверки						Причина изменения
	срок полезного использования, мес.		ликвидационная стоимость (тыс.руб.)		способ начисления амортизации		
	до	после	до	после	до	после	
Confluence Server 250 users (26 счет 2,74 %) ЦА	24	60	-	-	линейный	линейный	Продолжение эксплуатации
Confluence Server 250 users 44 счет Курск	24	60	-	-	линейный	линейный	Продолжение эксплуатации
Confluence Server 250 users 44 счет Мурманск	24	60	-	-	линейный	линейный	Продолжение эксплуатации
Confluence Server 250 users 44 счет Смоленск	24	60	-	-	линейный	линейный	Продолжение эксплуатации
Confluence Server 250 users 44 счет Тверь	24	60	-	-	линейный	линейный	Продолжение эксплуатации
Confluence Server 250 users 44 счет ЦА	24	60	-	-	линейный	линейный	Продолжение эксплуатации
Jira Software Server 250 users (26 счет 2,74%) ЦА	24	60	-	-	линейный	линейный	Продолжение эксплуатации

Jira Software Server 250 users 44 счет Курск	24	60	-	-	линейный	линейный	Продолжение эксплуатации
Jira Software Server 250 users 44 счет Мурманск	24	60	-	-	линейный	линейный	Продолжение эксплуатации
Jira Software Server 250 users 44 счет Смоленск	24	60	-	-	линейный	линейный	Продолжение эксплуатации
Jira Software Server 250 users 44 счет Тверь	24	60	-	-	линейный	линейный	Продолжение эксплуатации
Jira Software Server 250 users 44 счет ЦА	24	60	-	-	линейный	линейный	Продолжение эксплуатации
Бессрочная лицензия "Astra Linux Common Edition" вер. не ниже 2.12 (27 шт. счет 26- 32%)	34	70	-	-	линейный	линейный	Продолжение эксплуатации
Бессрочная лицензия "Astra Linux Common Edition" вер. не ниже 2.12 (27 шт. счет 44- 68%)	34	70	-	-	линейный	линейный	Продолжение эксплуатации
Бессрочная лицензия "Astra Linux Common Edition" вер. не ниже 2.12 (65 шт. счет 44- 68,98%)	37	73	-	-	линейный	линейный	Продолжение эксплуатации
Бессрочная лицензия "Astra Linux Common Edition" вер. не ниже 2.12 (65 шт. счет 26 - 31,02%)	37	73	-	-	линейный	линейный	Продолжение эксплуатации
Программное обеспечение «Пирамида 2.0 Сервер»	36	96	-	-	линейный	линейный	Продолжение эксплуатации
Программное обеспечение «Пирамида 2.0 Сервер» (расширение лицензии) к соглашению №19231 от 08.12.21	35	95	-	-	линейный	линейный	Продолжение эксплуатации
Руководство архитектурных решений ЦОК	72	132	-	-	линейный	линейный	Продолжение эксплуатации
Сервис уведомлений для бизнес-процессов	36	60	-	-	линейный	линейный	Продолжение эксплуатации

Изделие "СКЗИ "КриптоАРМ"" 26.12.2019- 25.12.2024	12	48	-	-	линейный	линейный	Продолжение эксплуатации
Неискл.права использования ПО WorksPad CAL x1 User License Лицензия WorksPad ML-MS-CAL-P- SX 100 шт	12	48	-	-	линейный	линейный	Продолжение эксплуатации
Право использования ПО VipNet Client for Windows 4.x (KC2)_Сницкая С.В.	13	61	-	-	линейный	линейный	Продолжение эксплуатации
ПО для провед. предрейсовых осмотров дистан-ым способом- Система провед. мед.исследований"Тачмед" (7 шт)	17	37	-	-	линейный	линейный	Продолжение эксплуатации

#### 2.4. Основные средства

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

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

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

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

Основные средства оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

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

На конец 2025 года Обществом проводилась проверка на обесценение основных средств, с целью применения требований МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». По результатам проверки выявлены признаки обесценения отдельных основных средств, начислено обесценение в размере 2 867,1 тыс. руб.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и

прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

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

Элементы амортизации объектов основных средств приведены в следующей таблице.

Таблица 4  
2025

Наименование показателя	Балансовая стоимость без учета обесценения на отчетную дату (тыс.руб.)	Установленные сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость на отчетную дату (тыс.руб.)
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости - всего	3 133 149	X	X	81 126
в том числе:				
Здания	193 067	1-30	линейный	-
Сооружения и передаточные устройства	2 429	1-20	линейный	-
Машины и оборудование	2 833 484	1-15	линейный	13 630
Транспортные средства	93 807	1-5	линейный	66 995
Земельные участки и объекты природопользования	5 950	1-49		-
Другие виды основных средств	4 412	3-6	линейный	501
Инвестиционная недвижимость - всего	-	X	X	-

2024

Наименование показателя	Балансовая стоимость без учета обесценения на отчетную дату (тыс.руб.)	Установленные сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость на отчетную дату (тыс.руб.)
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости - всего	2 436 741	X	X	46 902
в том числе:				
Здания	226 691	1-30	линейный	-

Сооружения и передаточные устройства	1 882	1-20	линейный	-
Машины и оборудование	2 122 425	1-15	линейный	8 667
Транспортные средства	75 753	1-5	линейный	38 235
Земельные участки и объекты природопользования	5 950	1-49		-
Другие виды основных средств	4 040	3-6	линейный	-
Инвестиционная недвижимость - всего	-	X	X	-

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

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

Изменения элементов амортизации в результате их проверки на соответствие условиям использования объектов основных средств, проведенной Обществом в 2025 году, представлены в следующей таблице.

Таблица 5

Объекты основных средств / группы основных средств	Элементы амортизации до и после проведения проверки						Причина изменения
	срок полезного использования, мес.		ликвидационная стоимость, руб.		способ начисления амортизации		
	До	После	До	После	До	После	
Автоматический микшер	132	146			линейный	линейный	Продолжение эксплуатации
Интерактивная панель TeachTouch 3.0 86"	95	123			линейный	линейный	Продолжение эксплуатации
Интерактивный комплекс TeachTouch 4.0 SE 75	75	113			линейный	линейный	Продолжение эксплуатации
МФУ Lexmark CX924dxe	92	114			линейный	линейный	Продолжение эксплуатации
ПАК Jalinga Premium+ на базе ПО Jalinga Studio, с телесуфлером	61	110	501 350	501 350	линейный	линейный	Продолжение эксплуатации
Подсистема бесперебойного питания Москва	122	149			линейный	линейный	Продолжение эксплуатации
Подсистемы сети ПД Москва	120	145	2 419 420	2 419 420	линейный	линейный	Продолжение эксплуатации
Сервер Proliant DL360p Gen8	160	174			линейный	линейный	Продолжение эксплуатации
Сервер Proliant DL360p Gen8_1	160	174			линейный	линейный	Продолжение эксплуатации
Сервер_Москва	133	146			линейный	линейный	Продолжение эксплуатации
Система видеоконференц связи г. Москва	130	145	344 290	344 290	линейный	линейный	Продолжение эксплуатации
Система видеонаблюдения	61	86	106 850	106 850	линейный	линейный	Продолжение эксплуатации
Телефонная станция "Avaya"	180	215	24 310	24 310	линейный	линейный	Продолжение эксплуатации

Подсистема кондиционирования_Москва	122	149			линейный	линейный	Продолжение эксплуатации
Подсистемы пожаротушения_Москва	122	149			линейный	линейный	Продолжение эксплуатации
ППА_Автомобиль Toyota Камри VIN:XW7B1YHK20S211501	58	72	2 554 958,83	2 554 958,83	линейный	линейный	Продолжение эксплуатации
ППА_Автомобиль Toyota Камри VIN:XW7B1YHK30S211507	58	72	2 554 958,83	2 554 958,83	линейный	линейный	Продолжение эксплуатации
ППА_Автомобиль Toyota Камри VIN:XW7B1YHK20S211529	58	72	2 554 958,83	2 554 958,83	линейный	линейный	Продолжение эксплуатации
ППА_Автомобиль Toyota Камри VIN:XW7B1YHK40S212150	58	72	2 554 958,83	2 554 958,83	линейный	линейный	Продолжение эксплуатации
ППА_Автомобиль Toyota Камри VIN:XW7B1YHK80S211485	58	72	2 554 958,83	2 554 958,83	линейный	линейный	Продолжение эксплуатации
ППА_Автомобиль Toyota Камри VIN:XW7B1YHK30S211491	58	72	2 554 958,83	2 554 958,83	линейный	линейный	Продолжение эксплуатации
Звукоизолированное помещение для организации студии видеозаписи	25	61	-	-	линейный	линейный	Продолжение эксплуатации

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

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

## 2.5. Финансовые вложения

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

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

Финансовые вложения, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений создается по результатам проверки финансовых вложений на обесценение. Обществом, на основании доступной информации, определена расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью по состоянию на 31.12.2025 г. создан резерв под обесценение финансовых вложений в размере 870 299 тыс. руб.

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

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

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

## **2.6. Запасы**

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

Общество осуществляет отпуск и списание запасов, учитываемых в специальном порядке, а также приобретенных для конкретных проектов, договоров и не являющихся взаимозаменяемыми, по себестоимости каждой единицы. При этом себестоимость единицы включает все расходы (в том числе транспортно-заготовительные расходы), связанные с приобретением данных запасов.

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

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

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

## **2.7. Займы и кредиты**

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

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

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

## **2.8. Отложенные налоги**

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

## **2.9. Выручка, прочие доходы**

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

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

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

доходы и расходы в виде курсовых разниц;

доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;

отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;

расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходы в связи с уменьшением их стоимости;

доходы и расходы от переоценки ценных бумаг по рыночной стоимости;

доходы и расходы от выбытия объектов основных средств, нематериальных активов и капитальных вложений в них;

доходы и расходы по производным финансовым инструментам, связанным с одним объектом хеджирования;

доходы и расходы от выбытия долговых ценных бумаг;

доходы и расходы от переуступки прав требования;

доходы и расходы от ликвидации ТМЦ;

доходы от распределения имущества ликвидируемой организации и расходы от списания акций (паев, долей) ликвидируемых организаций;

суммы начисленного и восстановленного убытка под обесценение основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений в них, прав пользования активами;

доходы и расходы от переоценки чистой инвестиции в аренду (для квалифицируемых в составе прочих доходов и расходов).

## **2.10. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы**

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

## **2.11. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе неисключительные права (лицензии) на программное обеспечение, ключи ЭЦП, дополнительные расходы на приобретение финансовых вложений, расходы на приобретение сертификатов на техническую поддержку, услуг технической поддержки, в случае, если активирование таких услуг производится однократно), отражены в отчетности при сроке их списания:

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

- более 12 месяцев после отчетного периода – в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

## **2.12. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

К денежным эквивалентам организации относятся:

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

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

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

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

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;

- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;

- покупка и перепродажа финансовых вложений в течение трех месяцев;

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

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

## **2.13. Договоры аренды**

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

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

### **2.13.1. Учет у Арендатора**

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

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

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

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

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

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

На конец 2025 года Обществом также проведена проверка на обесценение отдельных единицы прав пользования активами, с целью применения требований МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». По результатам проверки выявлены признаки обесценения, начислено обесценение в размере 1 749,41 тыс. руб.

Проценты по обязательству по аренде начисляются ежемесячно.

### **2.13.2. Учет у Арендодателя**

Проценты по чистой стоимости инвестиции в аренду начисляются арендодателем ежемесячно.

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

Доходы по операционной аренде признаются равномерно.

Исходя из требования осмотрительности, Общество осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам в отношении чистой стоимости инвестиции в аренду.

## **3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 2026 ГОДА**

Общество не вносило существенных изменений в положения учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета на 2026 год.

## **4. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ**

В 2025 году Общество не вносило корректировок и прочих существенных изменений в учет, относящихся к предыдущим периодам.

## **5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД**

Расшифровки показателей бухгалтерской отчетности в табличных формах раздела 5 настоящих Пояснений приведены в тысячах рублей, если иная денежная единица измерения не указана в соответствующей таблице.

### **5.1. Нематериальные активы**

Наличие и движение нематериальных активов:

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленные обесценения	поступило	выбыло			начислено амортизации	обесценение		переклассифицировано		
						первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленные обесценения		признано (восстановлено)	уменьшено на сумму амортизации	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленные обесценения
<b>Нематериальные активы - всего</b>	<b>5.03.1.1.100</b>	<b>271 282</b>	<b>(103 672)</b>	<b>-</b>	<b>108 234</b>	<b>17 550</b>	<b>-</b>	<b>(70 947)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>361 966</b>	<b>(157 069)</b>	<b>-</b>
в том числе:														
программы для ЭВМ, базы данных	5.03.1.1.102	243 034	(80 377)	-	101 698	(17 546)	-	(60 121)	-	-	(20 590)	306 596	(134 363)	-
товарный знак, знаки обслуживания, наименования места происхождения товаров	5.03.1.1.103	38	(4)	-	-	-	-	(5)	-	-	-	38	(9)	-
лицензии на виды деятельности, разрешения(кроме лицензий на пользование недрами)	5.03.1.1.107	-	-	-	6 417	-	-	(167)	-	-	312	6 729	(167)	-
прочие	5.03.1.1.111	28 210	(23 291)	-	119	(4)	4	(10 654)	-	-	20 278	48 603	(22 530)	-

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период						На конец периода			
		на начало года			поступило	выбыло			начислено амортизации	обесценение		переклассифицировано		
		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение		признано (восстановлено)	уменьшено на сумму амортизации	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение
<b>Нематериальные активы - всего</b>	<b>5.03.1.1.100</b>	<b>17 791</b>	<b>(7 714)</b>	<b>-</b>	<b>260</b>	<b>5 613</b>	<b>-</b>	<b>(101 571)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>271 282</b>	<b>(103 672)</b>	<b>-</b>
в том числе:														
программы для ЭВМ, базы данных	5.03.1.1.102	16 785	(6 977)	-	233	5 477	-	(78 877)	-	-	-	243 034	(80 377)	-
товарный знак, знаки обслуживания, наименования места происхождения товаров	5.03.1.1.103	78	(19)	-	38	19	-	(4)	-	-	-	38	(4)	-
лицензии на виды деятельности, разрешения(кроме лицензий на пользование недрами)	5.03.1.1.107	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	5.03.1.1.111	928	(718)	-	27	117	-	(22 690)	-	-	-	28 210	(23 291)	-

Наличие и движение нематериальных активов, созданных самой организацией:

Наименование показателя	Код	Изменения за период						На конец периода							
		На начало года			выбыло			начислено амортизации	обесценение		переклассифицировано		накопленные обязательства		
		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение		признано (восстановлено)	уменьшено на сумму амортизации	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные обязательства	
Нематериальные активы, созданные самой организацией - всего	5.03.2.1.	4 379	(2 433)	-	-	-	(1 531)	-	-	4 223	(4 197)	-	9 240	(8 161)	-
в том числе:															
программы для ЭВМ, базы данных	5.03.2.1.102	4 369	(2 428)	-	-	-	(1 530)	-	-	4 223	(4 197)	-	9 230	(8 155)	-
прочие	5.03.2.1.107	10	(5)	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	10	(6)	-

Наименование показателя	Код	Изменения за период						На конец периода								
		На начало года			выбыло			обесценение		переклассифицировано		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленное обесценение	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение
		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение	признание (восстановлено)	уменьшено на сумму амортизации	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация					
Нематериальные активы, созданные самой организацией - всего	5.03.2.1.	4 457	(994)	-	(78)	19	-	(1 457)	-	-	-	4 379	(2 433)	-		
в том числе:																
программы для ЭВМ, базы данных	5.03.2.1.102	4 369	(971)	-	-	-	(1 456)	-	-	-	-	4 369	(2 428)	-		
прочие	5.03.2.1.107	88	(23)	-	(78)	19	(1)	-	-	-	-	10	(5)	-		

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

Таблица 8

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
<b>Нематериальные активы всего:</b>	5.03.3.0.000	<b>204 897</b>	<b>167 611</b>	<b>10 076</b>
в том числе		204 897	167 611	10 076
<b>амортизируемые нематериальные активы всего</b>	5.03.3.0.100			
в том числе:				
программы для ЭВМ, базы данных	5.03.3.0.103	204 656	167 299	10 076
из них созданные организацией	5.03.3.0.104	641	1 946	3 463

лицензии на виды деятельности, разрешения(кроме лицензий на пользование недрами)	5.03.3.0.112	241	312
--	--------------	-----	-----

Срок полезного использования не амортизируемых активов невозможно надежно определить по состоянию на 31.12.2025 года по причине того, что Общество приобрело бессрочные права пользования программным обеспечением, и у Общества отсутствуют планы по прекращению их использования в ближайшей перспективе.

По состоянию на 31.12.2025 года и 31.12.2024 года у Общества отсутствуют нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав.

Капитальные вложения в нематериальные активы представлены в следующей таблице.

Таблица 9  
2025

Наименование показателя	Код	Изменения за период						На конец периода			
		На начало года		затраты	обесценение	списано		переклассифицировано		принято к учету в качестве нематериальных активов	
		фактические затраты	накопленное обесценение			фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	5.03.4.1.100	37 557	-	72 873	-	-	-	(107 592)	-	2 839	-
в том числе программы для ЭВМ, базы данных	5.03.4.1.102	37 557	-	72 873	-	-	-	(107 592)	-	2 839	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	5.03.4.1.200	16 775	-	8 725	-	-	-	(641)	-	24 859	-
в том числе программы для ЭВМ, базы данных	5.03.4.1.202	16 775	-	8 725	-	-	-	(641)	-	24 859	-

Наименование показателя	Код	Изменения за период										На конец периода	
		На начало года		затраты	обесценение	списано		переклассифицировано		принято к учету в качестве нематериальных активов		фактические затраты	накопленные обесценения
		фактические затраты	накопленные обесценения			фактические затраты	накопленные обесценения	фактические затраты	накопленные обесценения	фактические затраты	накопленные обесценения		
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	5.03.4.1.100	-	-	86 158	-	-	-	-	-	(48 601)	-	37 557	-
в том числе													
программы для ЭВМ, базы данных	5.03.4.1.102	-	-	86 158	-	-	-	-	-	(48 601)	-	37 557	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	5.03.4.1.200	12 387	-	4 580	-	-	-	-	-	(192)	-	16 775	-
в том числе													
программы для ЭВМ, базы данных	5.03.4.1.202	12 387	-	4 580	-	-	-	-	-	(192)	-	16 775	12 387

Затраты на выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, признанные расходами отчетного периода, отсутствуют.

Средства индивидуализации, создаваемые организацией, отсутствуют.

## 5.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств:

Таблица 10  
2025

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период										На конец периода		
		На начало года			Выбыло			Начислено амортизации	Обесценение		Переклассифицировано			На конец периода			
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Признание (восстановлено)	Уменьшение на сумму амортизации	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиций иностранной недвижимостью) - всего	5.04.1	3 365 236	(866 403)	(3 239)	1 264 416	(203 987)	(32 103)	48	324	-	(1 043)	-	-	4 425 665	(1 263 831)	(2 867)	
	.1.110																
в том числе: Здания	5.04.1		(60)	-	20	(49 904)	6 359	-	-	-	(10 389)	-	-	257 754	(64 688)	-	
	.1.111	287 348	(658)	-	310												
Сооружения и передаточные устройства	5.04.1		(2 156)	-	1 983	(1 810)	982	-	-	-	(608)	-	-	4 211	(1 782)	-	
	.1.112	4 038															
Машины и оборудование	5.04.1		(689 064)	(3 239)	1 058 012	(19 452)	14 610	48	324	-	(342 111)	-	-	3 850 048	(1 016 565)	(2 867)	
	.1.113	2 811 488															
Транспортные средства	5.04.1		(111 603)	-	83 043	(779)	(54 054)	-	-	-	(10 156)	-	-	269 620	(175 813)	-	
	.1.114	187 356															



Здания	5.04.1 .1.111	285 821	(50 682)	-	1 527	-	-	-	(9 976)	-	-	-	287 348	(60 658)	-	
Сооружения и передаточные устройства	5.04.1 .1.112	4 038	(1 289)	-	-	-	-	-	(867)	-	-	-	4 038	(2 156)	-	
Машины и оборудование	5.04.1 .1.113	1 964 609	(469 788)	-	849 937	2 885	(3 058)	(3 239)	(222 161)	-	-	-	2 811 488	(689 064)	(3 239)	
Транспортные средства	5.04.1 .1.114	63 341	(17 951)	-	133 514	5 200	(9 499)	-	(98 852)	-	-	-	187 356	(111 603)	-	
Земельные участки и объекты природопользования	5.04.1 .1.115	5 950	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 950	-	-	
Другие виды основных средств	5.04.1 .1.116	71 022	(1 414)	-	141 401	-	(143 367)	-	(1 508)	-	-	-	69 056	(2 922)	-	
Инвестиционная недвижимость - остальное	5.04.1 .1.120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого																

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

Таблица 11

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства (балансовая стоимость) - всего	5.04.3.0.110	3 124 331	2 427 552	1 783 648
в том числе:				
Здания	5.04.3.0.111	193 066	226 690	235 139
Сооружения и передаточные устройства	5.04.3.0.112	2 429	1 882	2 749

Машины и оборудование	5.04.3.0.113	2 830 617	2 119 185	1 494 821
Транспортные средства	5.04.3.0.114	93 807	75 753	45 390
Другие виды основных средств	5.04.3.0.116	4 412	4 042	5 549
<b>Неамортизируемые основные средства (балансовая стоимость) - всего</b>	<b>5.04.3.0.200</b>	<b>34 636</b>	<b>68 042</b>	<b>70 009</b>
в том числе:				
Земельные участки и объекты природопользования	5.04.3.0.221	5 950	5 950	5 950
Другие виды основных средств	5.04.3.0.226	28 686	62 092	64 059

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования:

Таблица 12

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации*), балансовая стоимость) - всего	5.04.4.0.110	404	12 087	-
в том числе:				
Здания	5.04.4.0.111	404	11 580	-
Машины и оборудование	5.04.4.0.113	-	507	-
Основные средства, предоставленные во временное пользование - всего (балансовая стоимость)	5.04.4.0.120	1 051	2 313	15 169
в том числе:				
Машины и оборудование	5.04.4.0.123	1 051	1 202	8 934
Транспортные средства	5.04.4.0.124	-	1 111	6 235

Основные средства, находящиеся в залоге, отсутствуют.

Капитальные вложения в объекты основных средств представлены в следующей таблице.

Таблица 13  
2025

Наименование показателя	Код	Изменения за период						На конец периода					
		На начало года		затраты	обесценение	списано		принято к учету в качестве основных средств		переклассифицировано			
		фактические затраты	накопленное обесценение			фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение		
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	5.04.5.1.110	88 808	-	416 171	-	(5 510)	-	(449 060)	-	(45 412)	-	4 997	-
в том числе:													
Здания	5.04.5.1.111	-	-	232 615	-	-	-	(232 615)	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5.04.5.1.113	88 808	-	149 496	-	-	-	(187 895)	-	(45 412)	-	4 997	-
Транспортные средства	5.04.5.1.114	-	-	33 718	-	(5 510)	-	(28 208)	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5.04.5.1.115	-	-	23	-	-	-	(23)	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5.04.5.1.116	-	-	319	-	-	-	(319)	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	5.04.5.1.120	25 793	-	856 789	-	-	-	(892 993)	-	52 579	-	42 168	-
в том числе:													
Машины и оборудование	5.04.5.1.123	25 793	-	856 789	-	-	-	(892 993)	-	52 579	-	42 168	-
Сырье и материалы и т.п. активы, используемые для создания, восстановления и улучшения основных средств	5.04.5.1.130	1 626	-	6 717	-	(68)	-	-	-	(6 089)	-	2 186	-

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано		принято к учету в качестве основных средств		переклассифицировано			
						фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	5.04.5.1.110	28 583	-	349 710	-	(331)	-	(261 025)	-	(28 129)	-	88 808	-
в том числе:													
Машины и оборудование	5.04.5.1.113	28 583	-	349 710	-	(331)	-	(261 025)	-	(28 129)	-	88 808	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	5.04.5.1.120	5 179	-	736 348	-	(1 424)	-	(748 201)	-	33 891	-	25 793	-
в том числе:													
Машины и оборудование	5.04.5.1.123	5 179	-	736 348	-	(1 424)	-	(748 201)	-	33 891	-	25 793	-
Сырье и материалы и т.п. активы, используемые для создания, восстановления и улучшения основных средств	5.04.5.1.130	5 183	-	246	-	-	-	-	-	(3 803)	-	1 626	-

Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость отсутствуют.

### 5.3. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражены:

Таблица 14

	2025 год	2024 год
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты	25 966	14 500
Задолженность покупателей с рассрочкой платежа более 12 месяцев после отчетной даты	4 938	251
Задолженность по договорам цессии с рассрочкой платежа более 12 месяцев после отчетной даты	-	25 390
Расчеты по претензиям	3 094	-

### 5.4. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2025 г. сумма финансовых вложений организации составила 5 440 061 тыс. руб., из нее 5 440 061 тыс. руб. приходится на стоимость финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отсутствуют. Движение финансовых вложений за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице.

Таблица 15  
2025

Наименование показателя	Код	Изменения за период										На конец периода		
		На начало года		поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости	резерва под обесценение	изменение первоначальной стоимости, выраженной в иностранной валюте, в связи с изменением курса иностранной валюты	переклассифицировано		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка					первоначальная стоимость	накопленная корректировка *	первоначальная стоимость	накопленная корректировка *
Долгосрочные - всего	5.05.1.1.100	69 861	-	-	-	-	(99)	-	-	-	-	69 861	(99)	
в том числе:														
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	5.05.1.1.110	69 861	-	-	-	-	(99)	-	-	-	-	69 861	(99)	
Краткосрочные - всего	5.05.1.1.200	1 763 000	-	45 028 746	(41 421 546)	41 421 546	(870 200)	-	-	-	-	5 370 200	(870 200)	
в том числе:														
Предоставленные займы	5.05.1.1.230	1 763 000	-	45 028 746	(41 421 546)	41 421 546	(870 200)	-	-	-	-	5 370 200	(870 200)	
Финансовых вложений - итого	5.05.1.1.300	1 832 861	-	45 028 746	(41 421 546)	41 421 546	(870 299)	-	-	-	-	5 440 061	(870 299)	

Наименование показателя	Код	Изменения за период										На конец периода		
		На начало года		поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости	резерва под обесценение	изменение первоначальной стоимости, выраженной в иностранной валюте, в связи с изменением курса иностранной валюты	переклассифицировано		первоначальная стоимость	накопленная корректура *
		первоначальная стоимость	накопленная корректура		первоначальная стоимость	накопленная корректура *								
Долгосрочные - всего	5.05.1.1.100	69 861	-	-	-	-	-	-	-	-	-	69 861	-	
в том числе:														
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	5.05.1.1.110	69 861	-	-	-	-	-	-	-	-	-	69 861	-	
Краткосрочные - всего	5.05.1.1.200	165 300	-	17 491 400	(15 893 700)	-	-	-	-	-	-	1 763 000	-	
в том числе:														
Предоставленные займы	5.05.1.1.230	165 300	-	17 491 400	(15 893 700)	-	-	-	-	-	-	1 763 000	-	
Финансовых вложений - итого	5.05.1.1.300	235 161	-	17 491 400	(15 893 700)	-	-	-	-	-	-	1 832 861	-	

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

Таблица 16  
2025

Наименование показателя	Код	На начало года	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	Сумм резерва, использованного в отчетном году	Переклассифицировано	На конец периода
Долгосрочные финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5.05.3.1.100	-	99	-	-	-	99
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	5.05.3.1.110	-	99	-	-	-	99
Краткосрочные финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	5.05.3.1.200	-	870 200	-	-	-	870 200
Предоставленные займы	5.05.3.1.230	-	870 200	-	-	-	870 200

2024

Наименование показателя	Код	На начало года	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	Сумм резерва, использованного в отчетном году	Переклассифицировано	На конец периода
Долгосрочные финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5.05.3.1.100	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	5.05.3.1.110	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	5.05.3.1.200	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5.05.3.1.230	-	-	-	-	-	-

При начислении резерва Общество применяет расчетный метод оценки снижения стоимости финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость:

Расчетная стоимость вклада в уставный капитал	=	Величина чистых активов компании, акциями (долями) которой владеет ваша фирма на последнюю отчетную дату перед формированием резерва	x	Доля в уставном капитале, %	
Величина чистых активов компании, акциями (долями) которой владеет ваша фирма на последнюю отчетную дату перед формированием резерва	=	Активы, принимаемые к расчету	-	Обязательства, принимаемые к расчету (за исключением доходов будущих периодов, признанных в связи с получением государственной помощи или безвозмездным получением имущества*)	Задолженность участников по взносам в уставный капитал (задолженность по оплате акций)

В 2025 году выявлены потенциально существующие риски, связанные со следующими финансовыми вложениями, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, но которые демонстрируют устойчивое существенное снижение их стоимости и наличие высокой вероятности невозврата займа:

- в уставный капитал ООО «Единый закупщик» в размере 99 тыс. руб.;
  - в виде займа, предоставленного ООО «Энергосбыт Луганск», в размере 870 200 тыс. руб.
- По указанным финансовым вложениям в 2025 году создан резерв в сумме 870 299 тыс.руб.

У Общества отсутствуют финансовые вложения, ранее оцененные по текущей рыночной стоимости, на отчетную дату рыночная стоимость которых не определяется.

У Общества отсутствуют финансовые вложения, обремененные залогом либо переданные другим лицам.

У Общества отсутствуют обеспечения, полученные при предоставлении займов, либо по другим операциям с финансовыми вложениями.

В течение 2025 года Общество осуществляло выдачу краткосрочных займов сроком до трех месяцев, в том числе:

1) займы, приравненные к денежным эквивалентам, (кэш-пуллинг), отраженные:

- в бухгалтерском балансе по строке 1250 «денежные средства и денежные эквиваленты»;
- в отчете о движении денежных средств по строкам 4450 "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода" и 4500 "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода".

Таблица 17

	за 2025 г.	за 2024 г.
Поступления от возврата предоставленных займов	1 000 145 420	621 694 730
Платежи в связи с предоставлением займов другим лицам	(1 000 523 616)	(623 005 297)

2) прочие займы сроком до трех месяцев, отраженные:

- в бухгалтерском балансе по строке 1240 «финансовые вложения за исключением денежных эквивалентов»;
- в отчете о движении денежных средств развернуто в составе потоков по инвестиционной деятельности.

Таблица 18

	за 2025 г.	за 2024 г.
Поступления от возврата предоставленных займов	41 421 545	15 893 700

Платежи в связи с предоставлением займов другим лицам	(45 028 746)	(17 491 400)
---	--------------	--------------

В 2025 году Общество получило дивиденды от участия в ООО «Росатом Энергосбыт технологии» в размере 396 000 тыс. руб.

### **5.5. Запасы**

В бухгалтерском балансе запасы на отчетную дату показаны по балансовой стоимости. Балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом резерва под обесценение.

Движение запасов за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице:

Таблица 19  
2025

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	поступления и затраты	выбыло		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость <sup>8</sup>	резерв под обесценение <sup>9</sup>
					себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	5.06.1.1.100	51 947	(3 686)	45 358 774	(45 365 303)	-	-	100	-	45 520	(3 686)
в том числе:											
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5.06.1.1.101	42 692	(11)	119 620	(124 979)	-	-	(712)	-	36 622	(11)
готовая продукция и товары для перепродажи	5.06.1.1.103	9 254	(3 675)	45 090 203	(44 494 699)	-	-	(595 862)	-	8 897	(3 675)
товары отгруженные	5.06.1.1.104	-	-	-	(595 733)	-	-	595 733	-	-	-

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	поступления и затраты	выбыло		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость <sup>8</sup>	резерв под обесценение <sup>9</sup>
					себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	5.06.1.1.100	57 756	(3 118)	72 816 070	(56 264 868)	(568)	-	(16 557 012)	-	51 947	(3 686)
в том числе:											
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5.06.1.1.101	47 259	-	64 040	(110 516)	(11)	-	41 909	-	42 692	(11)
готовая продукция и товары для перепродажи	5.06.1.1.103	10 497	(3 118)	56 155 590	(39 557 912)	(557)	-	(16 598 921)	-	9 254	(3 675)
товары отгруженные	5.06.1.1.104	-	-	16 596 440	(16 596 440)	-	-	-	-	-	-

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества и имущества, находящиеся в залоге, отсутствуют.

## 5.6. Денежные средства

Остатки денежных средств Общества по состоянию на 31.12.2025 года, находящихся на рублевых, валютных и специальных счетах, составляют 897 778 тыс. руб., в кассе – 1 737 тыс. руб., переводы в пути – 12 897 тыс.руб., денежные эквиваленты – 4 681 362 тыс.руб.

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

По состоянию на отчетную дату организация имеет возможность привлечь дополнительные денежные средства:

Таблица 20

Наименование показателя	Код	Сумма	Сумма обязательного (неснижаемого) остатка
		на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2025 г.
Суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам)	5.23.1.0.102	12 100 000	X

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

Таблица 21

Показатель	Код	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	5.23.3.0.100	5 593 774	4 818 427	3 554 816
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	5.23.3.0.200	5 593 774	4 818 427	3 554 816
в том числе:				
Денежные средства	5.23.3.0.201	912 413	515 262	562 217
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов	5.23.3.0.202	4 681 362	4 303 165	2 992 599

В течение 2025 года Общество направило денежные средства в размере 83 697 902 тыс. руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства и 1 184 752 тыс. руб. - на расширение масштабов этой деятельности.

У Общества отсутствуют средства в аккредитивах.

В течение 2025 года Общество получило авансы от покупателей и заказчиков в сумме 50 538 547 тыс. руб., перечислило авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 24 239 507 тыс. руб. В течение 2024 года Общество получило авансы от покупателей и заказчиков в сумме 46 188 974 тыс. руб., перечислило авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 21 989 933 тыс. руб. НДС в соответствии с положениями учетной политики о представлении денежных потоков в отчете о движении денежных средств отражается свернуто.

В 2025 и 2024 имели место существенные денежные потоки между Обществом и его основным (материнским) и дочерними обществами, которые отражены в отчете о движении денежных средств по следующим статьям:

Таблица 22

Наименование показателя ОДДС	Код ОДДС	за 2025 год	за 2024 год
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	941 309	422 326
Поступления арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	12 523	16 821
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(9 013 433)	(28 132 028)
Платежи процентов по долговым обязательствам	4123	(62 162)	(17 951)
Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	41 421 546	15 893 700
Поступления от дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 156 032	424 565
Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(45 028 746)	(17 491 400)
Получение кредитов и займов	4311	3 449 530	1 500 000
Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(2 449 530)	(1 500 000)

Объем и характер прочих поступлений и платежей раскрыты в следующей таблице.

Таблица 23

Наименование статьи	Код ОДДС	2025	2024
Прочие поступления - всего	4119	2 045 423	1 054 563
в том числе:			
Возврат прочих налогов и сборов	4119	11 005	4 069
Доходы в виде санкций за нарушение договорных обязательств	4119	644 145	531 125
Проценты по остаткам на расчетных счетах	4119	773 075	4 404
Прочие	4119	617 178	514 965
Прочие платежи - всего	4129	(539 326)	(325 917)
в том числе:			
Платежи по налогу на добавленную стоимость	4129	(105 714)	(94 007)
Оплата государственной пошлины	4129	(182 895)	(86 789)
Расходы в виде санкций за нарушение договорных обязательств	4129	(34 246)	(20 331)
Банковские услуги и комиссия	4129	(36 252)	(33 855)
Судебные расходы и арбитражные сборы	4129	(4 046)	(2 858)
Прочие	4129	(176 173)	(88 077)

Общество имеет следующие обороты денежных документов, не входящих в ОДДС:

- поступили денежные документы в 2025 году в размере 15 329 тыс. руб., в 2024 году в размере 11 421 тыс. руб.
- выдано денежных документов 2025 году в размере 15 067 тыс. руб., в 2024 году в размере 11 380 тыс. руб.

#### **5.7. Дебиторская задолженность**

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

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность (в составе прочих внеоборотных активов), всего:</b>	5.07.1.1.100	339 573	(313 932)	-	227 746	94 218	(86 186)	
в том числе								
покупатели и заказчики	5.07.1.1.110	184 452	(184 201)	-	184 201	4 938	-	
прочие дебиторы	5.07.1.1.150	155 121	(129 731)	-	43 545	89 280	(86 186)	
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность, всего:</b>	5.07.1.1.200	17 578 295	(8 693 816)	(729 755)	-	16 735 222	(9 423 571)	
в том числе:								
покупатели и заказчики	5.07.1.1.210	14 651 426	(6 662 975)	(124 689)	-	13 214 168	(6 787 664)	
авансы выданные поставщикам и подрядчикам	5.07.1.1.220	93 008	-	-	-	57 482	-	
чистая стоимость инвестиции в аренду	5.07.1.1.240	-	-	-	-	-	-	
прочие дебиторы	5.07.1.1.250	2 833 861	(2 030 841)	(605 066)	-	3 463 572	(2 635 907)	

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность (в составе прочих внеоборотных активов), всего:</b>								
в том числе								
покупатели и заказчики	5.07.1.1.100	68 874	(61 711)	(252 221)	-	339 573	(313 932)	
прочие дебиторы	5.07.1.1.110	1 385	-	(184 201)	-	184 452	(184 201)	
	5.07.1.1.150	67 489	(61 711)	(68 020)	-	155 121	(129 731)	
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность, всего:</b>								
в том числе:								
покупатели и заказчики	5.07.1.1.200	17 163 544	(8 431 783)	(3 250 902)	2 988 869	17 578 295	(8 693 816)	
авансы выданные поставщикам и подрядчикам	5.07.1.1.210	14 596 756	(6 564 896)	(2 695 981)	2 597 902	14 651 426	(6 662 975)	
чистая стоимость инвестиций в аренду	5.07.1.1.220	164 731	(209)	-	209	93 008	-	
	5.07.1.1.240	669	-	-	-	-	-	
прочие дебиторы	5.07.1.1.250	2 401 388	(1 866 678)	(554 921)	390 758	2 833 861	(2 030 841)	

В составе прочей дебиторской задолженности на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 года числится в том числе дебиторская задолженность по договорам цессии на сумму 1 130 754 тыс. руб., 1 129 956 тыс. руб., 1 138 041 тыс. руб. соответственно, за минусом суммы начисленного резерва по сомнительным долгам: 137 138 тыс. руб., 216 372 тыс. руб., 151 219 тыс.руб. соответственно.

На конец 2025 года в Обществе создан резерв по сомнительным долгам на общую сумму 9 509 757 тыс. руб., из них:

- 349 192 тыс. руб. по задолженности физических лиц по оплате за электроэнергию,
- 6 438 472 тыс. руб. по задолженности юридических лиц по оплате за электроэнергию;
- 984 509 тыс. руб. по договорам цессии,
- 1 737 584 тыс. руб. по прочей дебиторской задолженности.

По состоянию на 31.12.2025 г. крупнейшими контрагентами, по которым создан резерв по сомнительным долгам в рамках договоров цессии, являются:

- ОАО «КолЭнергосбыт» на сумму 60 375 тыс. руб.;
- АО ГУ ЖКХ на сумму 733 902 тыс. руб.;

По состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 просроченная дебиторская задолженность составляет:

Структура просроченной дебиторской задолженности Общества на 31.12.2024 г. по обособленным подразделениям:

Таблица 25

Наименование показателя	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора
Обособленное подразделение «АтомЭнергоСбыт Курск»	115 479	909 591
Филиал «АтомЭнергоСбыт Смоленск»	261 570	1 332 543
Филиал «АтомЭнергоСбыт Мурманск»	774 663	2 887 215
Обособленное подразделение «АтомЭнергоСбыт Тверь»	846 168	5 358 211
АО «АтомЭнергоСбыт»	794	806 072
<b>ИТОГО</b>	<b>1 998 674</b>	<b>11 293 632</b>

## 5.8. Государственная помощь

В течение 2025 года Общество получило государственную помощь из Фонд пенсионного и социального страхования РФ в целях частичной компенсации расходов на оплату времени простоя работников по причинам, не зависящим от работодателя и работника, в следующих размерах (тыс.руб.):

Таблица 26  
2025

- Наименование показателя	Код	На начало года	Признано	Использовано	Возвращено	Переклассифицировано	На конец периода
Получено бюджетных средств - всего		-	2 090	(2 090)	-	-	-
в том числе:							
Краткосрочные	5.11.1.1.12 0	-	2 090	(2 090)	-	-	-

средства на финансирование текущих расходов	5.11.1.1.12 1	-	2 090	(2 090)	-	-	-
---	------------------	---	-------	---------	---	---	---

2024

Наименование показателя	Код	На начало года	Признано	Использовано	Возвращено	Переклассифицировано	На конец периода
Получено бюджетных средств - всего		-	1 099	(1 099)	-	-	-
в том числе:							
Краткосрочные	5.11.1.2.12 0	-	1 099	(1 099)	-	-	-
средства на финансирование текущих расходов	5.11.1.2.12 1	-	1 099	(1 099)	-	-	-

Не признаются целевым финансированием субсидии из бюджетов различного уровня, направленные на возмещение Обществу доходов от реализации коммунальных услуг по регулируемым тарифам, недополученных в связи с приостановлением начисления платы за коммунальные услуги и/или выставления платежных документов за коммунальные услуги отдельным категориям потребителей, а также в связи с возмещением недополученной платы за коммунальные услуги, оказанные отдельным категориям потребителей бесплатно или по льготным ценам в рамках реализации установленных законом или решениями органов власти льгот. Данный вид субсидии отражен в учете в общем порядке как выручка от реализации согласно п. 5 и п. 12 ПБУ 9-99 «Доходы организации».

### 5.9. Целевое финансирование (за исключением государственной помощи)

Таблица 27  
2025

Вид целевого финансирования	Код	На начало года	Получено средств целевого финансирования	Использовано средств целевого финансирования	Возвращены средства целевого финансирования	Курсовые разницы	Переклассифицировано	На конец периода
Долгосрочное целевое финансирование - всего	5.12.1.1. 100	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочное целевое финансирование - всего	5.12.1.1. 200	-	-	-	-	-	-	-

2024

Вид целевого финансирования	Код	На начало года	Получено средств целевого финансирования	Использовано средств целевого финансирования	Возвращены средства целевого финансирования	Курсовые разницы	Переклассифицировано	На конец периода
Долгосрочное целевое финансирование - всего	5.12.1.1.1 00	-	-	-	-	-	-	-

Краткосрочное целевое финансирование - всего	5.12.1.1.200	-	-	718	(718)	-	-	-
Прочее целевое финансирование - всего	5.12.1.2.230	-	-	718	(718)	-	-	-
в том числе:								
Средства на финансирование текущих расходов	5.12.1.2.231	-	-	718	(718)	-	-	-

### 5.10. Обязательства

Наличие и движение краткосрочной задолженности:

Таблица 28

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	5.08.1.1.100	<b>126 191</b>	<b>119 631</b>	<b>160 308</b>
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5.08.1.1.110	4 368	7 033	3 848
прочие кредиторы	5.08.1.1.160	58	58	-
обязательство по аренде	5.08.1.1.170	121 766	112 539	156 460
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	5.08.1.1.200	<b>9 600 061</b>	<b>10 703 666</b>	<b>9 937 916</b>
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5.08.1.1.210	7 028 251	8 151 817	7 584 720
авансы полученные всего	5.08.1.1.220	1 451 552	1 510 754	1 401 822
задолженность перед персоналом организации	5.08.1.1.230	223	134 728	123 132
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5.08.1.1.240	87 671	77 971	60 922
задолженность по налогам и сборам	5.08.1.1.250	703 969	611 018	505 942
прочие кредиторы	5.08.1.1.260	186 729	101 593	95 084
обязательство по аренде	5.08.1.1.270	141 666	115 785	166 294
<b>Итого</b>	5.08.1.1.300	<b>9 726 252</b>	<b>10 823 297</b>	<b>10 098 224</b>

На отчетную дату 31.12.2025 г. сумма просроченной кредиторской задолженности составляет 20 347 тыс. руб.

## Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5590	20 347	27 444	62 645
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	2 407	15 167	44 787
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	14
прочее	5593	17 940	12 277	17 844

Долгосрочные оценочные обязательства отсутствуют.

Наличие и движение краткосрочных оценочных обязательств представлено в следующей таблице.

Таблица 29  
2025

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			признано		списано		
			признано (без учета процентов)	рост приведенной стоимости (проценты)	погашено	как избыточная сумма	
<b>Всего</b>	<b>5.08.3.1.100</b>	<b>778 052</b>	<b>1 212 135</b>	<b>-</b>	<b>(1 049 910)</b>	<b>-</b>	<b>940 277</b>
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	5.08.3.1.101	225 935	341 144	-	(337 027)	-	230 052
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	5.08.3.1.102	166 198	422 849	-	(411 713)	-	177 334
Оценочные обязательства по судебным искам	5.08.3.1.110	385 919	448 142	-	(301 170)	-	532 891

2024

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			признано		списано		
			признано (без учета процентов)	рост приведенной стоимости (проценты)	погашено	как избыточная сумма	
<b>Всего</b>	<b>5.08.3.1.100</b>	<b>541 217</b>	<b>990 780</b>	<b>-</b>	<b>(753 945)</b>	<b>-</b>	<b>778 052</b>
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	5.08.3.1.101	139 552	338 768	-	(252 385)	-	225 935
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	5.08.3.1.102	154 833	393 377	-	(382 012)	-	166 198
Оценочные обязательства по судебным искам	5.08.3.1.110	246 832	258 635	-	(119 548)	-	385 919

Оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год. Ожидаемый срок исполнения – 2026 год. Неопределенности в отношении срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства отсутствуют. Ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые Общество понесет при исполнении обязательства, а также активы, признанные по таким требованиям отсутствуют.

Оценочное обязательство по оплате отпусков работников. Ожидаемый срок исполнения – 2026 год. Неопределенности в отношении срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства отсутствуют. Ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые Общество понесет при исполнении обязательства, а также активы, признанные по таким требованиям отсутствуют.

Оценочные обязательства по судебным искам и претензиям. Ожидаемый срок исполнения – 2026 год. Неопределенности в отношении срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства отсутствуют. Ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые Общество понесет при исполнении обязательства, а также активы, признанные по таким требованиям отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025 года у Общества отсутствуют условные активы и обязательства.

### **5.11. Обеспечение обязательств**

Обеспечения обязательств и платежей полученные

Таблица 30

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2025 г.			на 31 декабря 2024 г.		на 31 декабря 2023 г.	
		Задолженность должника перед кредитором	Залоговая стоимость по договору	Задолженность должника перед кредитором	Залоговая стоимость по договору	Задолженность должника перед кредитором	Залоговая стоимость по договору	
Обеспечения обязательств и платежей полученные - всего	5.09.1.0.100	73 585	1 884	75 887	25 682	58 543	25 682	
в том числе:								
залог	5.09.1.0.110	46 089	1 884	48 391	25 682	48 391	25 682	
в том числе:								
прочие активы	5.09.1.0.115	46 089	1 884	48 391	25 682	48 391	25 682	
поручительства	5.09.1.0.120	-	не применимо	-	не применимо	-	не применимо	
банковские гарантии	5.09.1.0.130	27 496	не применимо	27 496	не применимо	10 152	не применимо	

Обеспечения обязательств и платежей выданные

Таблица 31

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2025 г.		на 31 декабря 2024 г.		на 31 декабря 2023 г.	
		Задолженность должника перед кредитором	Балансовая стоимость актива	Задолженность должника перед кредитором	Балансовая стоимость актива	Задолженность должника перед кредитором	Балансовая стоимость актива
Обеспечения обязательств и платежей выданные - всего	5.09.2.0.200	-	-	16 488	-	-	-
в том числе:							
поручительства	5.09.2.0.400		не применимо	16 488	не применимо		не применимо

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 г. Общество выдало поручительства в следующих суммах:

Таблица 32

Наименование организаций, за которые выданы поручительства	Характер обязательств, по которым выданы поручительства	Срок действия поручительства	Характер отношений с организацией	Сумма поручительства по состоянию		
				на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
ООО "АтомЭнергоСбыт Бизнес"	Независимая гарантия под отмену судебного решения по делу № А74-7750/2024 и немедленный возврат денежных средств	01.09.2025	дочернее общество	-	8 243	-
ООО "АтомЭнергоСбыт Бизнес"	Независимая гарантия под отмену судебного решения по делу № А74-6777/2024 и немедленный возврат денежных средств	01.09.2025	дочернее общество	-	8 245	-

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 г. Общество получило поручительства (гарантии) в следующих суммах:

Таблица 33

Организация-поручитель	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства по состоянию		
			на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Абсолют Банк АКБ (ПАО)	Исполнение обязательств по договору поставки программного обеспечения	с 25.01.2023 по 01.03.2027	165	165	165
Абсолют Банк АКБ (ПАО)	Исполнение обязательств по договору поставки программного обеспечения	с 23.01.2023 по 26.02.2027	105	105	105
Абсолют Банк АКБ (ПАО)	Исполнение обязательств по договору поставки программного обеспечения	с 16.01.2023 по 31.12.2026	150	150	150
Абсолют Банк АКБ (ПАО)	Исполнение обязательств по договору поставки программного обеспечения	с 16.01.2023 по 31.12.2026	150	150	150

Абсолют Банк АКБ (ПАО)	Исполнение обязательств по договору поставки программного обеспечения	с 19.01.2023 по 01.03.2027	180	180	180
АО "Альфа-Банк"	Исполнение обязательств по договору поставки программного обеспечения	с 15.11.2023 по 31.01.2027	104	104	104
АО "Альфа-Банк"	Исполнение обязательств по договору поставки программного обеспечения	с 31.10.2024 по 10.02.2025	-	368	-
АО "Альфа-Банк"	Исполнение обязательств по договору поставки программного обеспечения	с 09.10.2024 по 27.01.2025	-	360	-
АО "Альфа-Банк"	Исполнение обязательств по договору поставки программного обеспечения	с 09.10.2024 по 27.01.2025	-	313	-
АО "Альфа-Банк"	Исполнение обязательств по договору поставки программного обеспечения	с 24.10.2024 по 07.02.2025	-	2 054	-
АО "Альфа-Банк"	Исполнение обязательств по договору поставки программного обеспечения	24.10.2024 по 26.01.2025	-	181	-
АО "Альфа-Банк"	Исполнение обязательств по договору поставки программного обеспечения	с 19.02.2024 по 16.03.2027	13	13	-
ПАО "Росбанк"	Исполнение обязательств по договору поставки товара (серверного оборудования)	с 30.10.2023 по 18.04.2024	-	-	547
ПАО "Росбанк"	Исполнение обязательств по договору поставки товара (серверного оборудования)	с 03.11.2023 по 08.04.2024	-	-	523
ПАО "Росбанк"	Исполнение обязательств по договору поставки товара (серверного оборудования)	с 08.10.2024 по 02.03.2025	-	560	-

ПАО "Росбанк"	Исполнение обязательств по договору поставки товара (серверного оборудования)	с 09.10.2024 по 02.03.2025	-	1 385	-
СБЕРБАНК РОССИИ ПАО	Обеспечение заявки на участие в закупке	с 28.11.2023 по 31.01.2024	-	-	66
СБЕРБАНК РОССИИ ПАО	Обеспечение заявки на участие в закупке	с 18.10.2024 по 25.02.2025	-	519	-
Совкомбанк ПАО	Исполнение обязательств по договору поставки программного обеспечения	с 06.12.2023 по 09.02.2025	-	999	999
Совкомбанк ПАО	Исполнение обязательств по договору поставки программного обеспечения	с 22.10.2024 по 01.02.2025	-	372	-
Совкомбанк ПАО	Исполнение обязательств по договору поставки программного обеспечения	с 16.10.2024 по 03.02.2025	-	45	-
Совкомбанк ПАО	Исполнение обязательств по договору поставки программного обеспечения	с 16.10.2024 по 03.02.2025	-	412	-
ПАО "Московский кредитный банк"	Исполнение обязательств по договору услуг (энергоснабжения)	с 25.10.2022 по 24.10.2024	-	-	400
ПАО "Совкомбанк"	Исполнение обязательств по договору услуг	с 12.12.2022 по 31.08.2024	-	-	938
Филиал №3652 Банка ВТБ (публичное акционерное общество) в г. Воронеже	Исполнение обязательств по договору услуг (аренда)	с 21.10.2022 по 02.11.2025	-	4 746	4 746
ПАО АКБ "Держава"	Исполнение обязательств по договору поставки программного обеспечения	с 15.10.2021 по 15.04.2024	-	-	59
ПАО АКБ "Держава"	Исполнение обязательств по договору поставки программного обеспечения	с 26.10.2021 по 15.12.2024	-	-	240
ПАО АКБ "Держава"	Исполнение обязательств по договору поставки программного обеспечения	с 20.10.2021 по 20.12.2024	-	-	310

ПАО АКБ "Держава"	Исполнение обязательств по договору поставки программного обеспечения	с 09.11.2021 по 15.12.2024	-	-	219
ПАО АКБ "Держава"	Исполнение обязательств по договору поставки программного обеспечения	с 27.10.2021 по 15.12.2024	-	-	250
УРАЛСИБ ПАО Банк	Исполнение обязательств по договору поставки товара	с 22.10.2024 по 21.10.2025	-	313	-
Газпромбанк АО	Исполнение обязательств по договору поставки товара	с 28.12.2024 по 31.05.2026	10 249	10 249	-
МЕТАЛЛУРГИЧЕСКИЙ ИНВЕСТИЦИОННЫЙ БАНК АКЦИОНЕРНЫЙ КОММЕРЧЕСКИЙ БАНК ПАО	Исполнение обязательств по договору поставки товара	с 21.10.2024 по 03.02.2025	-	680	-
МЕТАЛЛУРГИЧЕСКИЙ ИНВЕСТИЦИОННЫЙ БАНК АКЦИОНЕРНЫЙ КОММЕРЧЕСКИЙ БАНК ПАО	Исполнение обязательств по договору поставки товара	с 18.10.2024 по 18.02.2025	-	496	-
МЕТАЛЛУРГИЧЕСКИЙ ИНВЕСТИЦИОННЫЙ БАНК АКЦИОНЕРНЫЙ КОММЕРЧЕСКИЙ БАНК ПАО	Исполнение обязательств по договору поставки товара	с 03.12.2024 по 07.02.2025	-	440	-
ПРОМСВЯЗЬБАНК ПАО	Исполнение обязательств по договору поставки товара	с 14.11.2024 по 11.09.2025	-	2 133	-
Абсолют Банк АКБ (ПАО)	Исполнение обязательств по договору услуг (доставка платежных документов населению)	с 18.02.2025 по 27.04.2026	372	-	-
Банк ВТБ (ПАО)	Исполнение обязательств по договору поставки оборудования	с 22.01.2025 по 13.04.2027	1 044	-	-
Абсолют Банк АКБ (ПАО)	Исполнение обязательств по договору услуг (доставка платежных документов населению)	с 21.11.2025 по 11.01.2027	1 467	-	-

ПАО "Совкомбанк"	Исполнение обязательств по договору поставки программного обеспечения	с 08.12.2025 по 11.05.2026	229	-	-
ПАО "Совкомбанк"	Исполнение обязательств по договору поставки программного обеспечения	с 08.12.2025 по 04.05.2026	338	-	-
ПАО "Совкомбанк"	Исполнение обязательств по договору поставки товара	с 01.11.2025 по 27.02.2026	264	-	-
ПАО "Совкомбанк"	Исполнение обязательств по договору поставки товара	с 28.11.2025 по 13.04.2026	532	-	-
ПАО "Совкомбанк"	Исполнение обязательств по договору поставки программного обеспечения	с 21.11.2025 по 23.05.2026	805	-	-
ПАО "Совкомбанк"	Исполнение обязательств по договору поставки товара	с 19.12.2025 по 24.07.2026	248	-	-
ПАО "Совкомбанк"	Исполнение обязательств по договору поставки товара	с 18.12.2025 по 19.05.2026	310	-	-
УРАЛСИБ ПАО Банк	Исполнение обязательств по договору поставки товара	с 09.09.2025 по 31.01.2026	10 770	-	-
<b>ИТОГО</b>			<b>27 496</b>	<b>27 496</b>	<b>10 152</b>

### 5.12. Кредиты и займы

Условия и сроки платежей по непогашенным заемным средствам.

Таблица 34  
2025

Виды заемных средств	Код	Валюта	Срок погашения (год)	Процентная ставка	На начало года	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовые разницы	Переклассифицировано	На конец периода
Долгосрочные заемные средства, всего	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные заемные средства, всего	-	-	-	-	-	3 449 530	73 887	(2 511 692)	-	-	1 011 725
Займы полученные	5.16.1.1.180	руб.	2026	15,85%	-	3 449 530	73 887	(2 511 692)	-	-	1 011 725
<b>Итого заемные средства</b>	<b>5.16.1.1.100</b>	-	-	-	-	<b>3 449 530</b>	<b>73 887</b>	<b>(2 511 692)</b>	-	-	<b>1 011 725</b>

2024

Виды заемных средств	Код	Валюта	Срок погашения (год)	Процентная ставка	На начало года	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовые разницы	Переклассифицировано	На конец периода
Долгосрочные заемные средства, всего	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные заемные средства, всего	-	-	-	-	-	1 500 000	17 951	(1 517 951)	-	-	-
Займы полученные	5.16.1.1.180	руб.	2024	18,25%	-	1 500 000	17 951	(1 517 951)	-	-	1 011 725
<b>Итого заемные средства</b>	<b>5.16.1.1.100</b>	-	-	-	-	<b>1 500 000</b>	<b>17 951</b>	<b>(1 517 951)</b>	-	-	<b>1 011 725</b>

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

Таблица 35

Наименование показателя	Код	за 2025 г.	за 2024 г.
Сумма процентов, начисленная за период, всего	5.16.2.0.100	73 887	17 951
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	5.16.2.0.110	73 887	17 951
Сумма капитализируемых процентов	5.16.2.0.120	-	-

### 5.13. Отложенные налоги

Расчет суммы текущего налога на прибыль за 2025 год произведен по ставке 25%, установленной п. 1 ст. 284 Налогового кодекса Российской Федерации. Налог на прибыль за 2024 год рассчитан по ставке 20 %, действовавшей в 2024 году.

Согласно п. 14 ПБУ 18/02 в случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величина отложенного налога на прибыль подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок, с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

Величина корректировки отложенного налога на прибыль в связи с изменением с 2025 года ставки по налогу на прибыль организаций с 20% до 25% составила 123 296 тыс. руб., пересчет отложенного налога проведен по состоянию на 31.12.2024 г.

Таблица 36

Наименование показателя	Код	за 2025 г.	за 2024 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	5.15.1.0.100	3 654 059	3 425 838
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	5.15.1.0.200	793 969	685 168
Постоянный налоговый расход (доход)	5.15.1.0.300	94 890	44 009
Отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	5.15.1.0.400	269 169	(83 574)
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	5.15.1.0.500	(1 158 028)	(645 603)
Расход (доход) по налогу на прибыль	5.15.1.0.600	(888 859)	(729 177)
Отложенный налог на прибыль (не влияющий на текущий налог на прибыль отчетного периода), в т.ч.	5.15.1.0.700	-	126 287
обусловленный корректировками отложенных налоговых активов и обязательств за предыдущие годы	5.15.1.0.701	-	(5)
обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	5.15.1.0.702	-	123 296
обусловленный признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	5.15.1.0.703	-	2 996

В 2025 году Общество уменьшило сумму текущего налога на прибыль в федеральный бюджет на установленный статьей 286.2 Налогового кодекса РФ федеральный инвестиционный налоговый вычет в размере 20 546 тыс. руб.

#### 5.14. Выручка и себестоимость продаж

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

Таблица 37

Наименование показателя	Код	за 2025 г.		за 2024 г.	
		Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (без НДС)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (без НДС)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
<b>Всего</b>	<b>5.13.1.0.100</b>	<b>91 525 482</b>	<b>(45 232 244)</b>	<b>97 941 966</b>	<b>(56 195 927)</b>
в том числе					
Торговля электроэнергией	5.13.1.0.101	91 210 761	(45 008 405)	97 672 695	(56 011 073)
Реализация оборудования, товаров	5.13.1.0.102	74 983	(14 997)	85 057	(77 708)
Агентские услуги	5.13.1.0.103	189 215	(170 999)	42 616	(31 006)
Прочая продукция, работы, услуги	5.13.1.0.104	50 523	(37 843)	141 598	(76 140)

Из общей суммы выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами отсутствует.

Субсидии из бюджетов различного уровня, направленные на возмещение Обществу доходов от реализации коммунальных услуг по регулируемым тарифам, недополученных в связи с приостановлением начисления платы за коммунальные услуги и/или выставления платежных документов за коммунальные услуги отдельным категориям потребителей, а также в связи с возмещением недополученной платы за коммунальные услуги, оказанные отдельным категориям потребителей бесплатно или по льготным ценам в рамках реализации установленных законом или решениями органов власти льгот, отражены в учете в общем порядке как выручка от реализации на дату реализации коммунальных услуг и в величине, равной сумме полученных (подлежащих получению) платы согласно установленным тарифам и соответствующей бюджетной субсидии (компенсации) в связи с реализацией коммунальных услуг отдельным категориям потребителей бесплатно или по льготным ценам (п. 5 и п. 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации»):

Дебиторская задолженность бюджета по указанной субсидии отражается в Бухгалтерском балансе по строке 12301 «Расчеты с покупателями и заказчиками».

Сумма недополученной выручки от реализации в связи с приостановлением платы за электроэнергию отдельных категорий потребителей отражается в Отчете о финансовых результатах по строке 2110 «Выручка».

Величина указанной выручки (в том числе НДС 20 %) за 2025 г. составила 557 338 тыс. руб., за 2024 год – 169 351 тыс. руб.

Величина фактически полученной компенсации денежными средствами на 31.12.2025 составила 432 135 тыс. руб.

Данный вид бюджетных субсидий не подлежит отдельному учету и не требует ведения раздельного учета расходов.

В соответствии с п. «в» ст. 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации» неопределенность в отношении получения указанной субсидии на дату реализации коммунальных услуг отсутствует по следующим основаниям:

- статьей 16.1. Гражданского Кодекса РФ определено, что в случаях и в порядке, которые предусмотрены законом, ущерб, причиненный личности или имуществу гражданина либо имуществу юридического лица правомерными действиями государственных органов, органов местного самоуправления или должностных лиц этих органов, а также иных лиц, которым государством делегированы властные полномочия, подлежит компенсации;

- статьей 22 Федерального закона от от 06.03.2006 №35-ФЗ «О противодействии терроризму» установлено, что причинение вреда иным охраняемым законом интересам личности, общества или государства при пресечении террористического акта либо осуществлении иных мероприятий по борьбе с терроризмом действиями, предписываемыми или разрешенными законодательством РФ, являются правомерными. Возмещение вреда, причиненного при пресечении террористического акта правомерными действиями, осуществляется за счет средств федерального бюджета в соответствии с законодательством РФ в порядке, установленном Правительством РФ.

Таким образом, на основании решений органов власти, в том числе распоряжений Правительства РФ, постановлений органов исполнительной власти регионов РФ, протоколов решений заседаний оперативных штабов по реализации Указов Президента РФ и т.п., которыми устанавливаются льготы по коммунальным услугам для отдельных категорий потребителей, Общество утрачивает право требования оплаты (частичной оплаты) за оказанные коммунальные услуги с абонентов, и приобретает право требования компенсации в виде недополученного дохода (выручки) из средств бюджетной системы Российской Федерации.

Расходы по обычным видам деятельности:

Таблица 38

Наименование показателя	Код	за 2025 г.	за 2024 г.
Материальные затраты	5.10.1.0.110	38 461 048	34 865 492
в т.ч. затраты на энергетические ресурсы <sup>2</sup>	5.10.1.0.111	156 195	184 865
Расходы на оплату труда	5.10.1.0.120	2 845 557	2 533 553
Отчисления на социальные нужды	5.10.1.0.130	860 705	762 583
Амортизация	5.10.1.0.140	625 901	475 149
Отраслевые резервы	5.10.1.0.150		
Прочие затраты <sup>3</sup>	5.10.1.0160-	4 530	8 958
<b>Итого по элементам затрат</b>	<b>5.10.1.0.100</b>	<b>42 797 741</b>	<b>38 645 735</b>
<b>Приобретение товаров для перепродажи</b>	<b>5.10.1.0.200</b>	<b>45 076 049</b>	<b>56 011 062</b>
<b>Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):</b>	<b>5.10.1.0.300</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
незавершенного производства, всего <sup>4</sup>	5.10.1.0.310		
в т.ч. незавершенного производства в составе внеоборотных активов <sup>5</sup>	5.10.1.0.311		
готовой продукции и товаров для перепродажи <sup>4</sup>	5.10.1.0.320		
остатков товаров отгруженных <sup>4</sup>	5.10.1.0.330		
<b>Расходы по обычным видам деятельности, списанные на непроизводственные счета [-] <sup>6</sup></b>	<b>5.10.1.0.400</b>		<b>(206)</b>
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности <sup>7</sup></b>	<b>5.10.1.0.500</b>	<b>87 873 790</b>	<b>94 56 591</b>

### 5.15. Договоры аренды

Информация о договорах аренды, в которых организация является арендатором.

Таблица 39

Наименование показателя	Код	за 2025 г.	за 2024 г.
Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	5.25.1.0.101	29 621	-
Процентный расход	5.25.1.0.102	36 232	29 401
Доходы/расходы от переоценки обязательства по аренде	5.25.1.0.103	49	270
Затраты в виде переменных платежей, не учитываемых при оценке обязательства по аренде	5.25.1.0.104	3 309	5 285
Отток денежных средств по договорам аренды	5.25.1.0.105	251 392	242 887

Предметы аренды, признанные организацией в качестве права пользования активом, и информация о движении прав пользования активами:

Таблица 40  
2025

Наименование показателя	Код	Изменения за период										На конец периода			
		На начало года			выбыло	начислено	обесценение		переклассифицировано			изменения первоначальной стоимости	на конец периода		
		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленное обесценение	накопленное обесценение			признание (восстановлено)	убыток на сумму амортизации	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленное обесценение	накопленное обесценение		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленное обесценение	накопленное обесценение
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5.04.2.1.1.10	582	(389)	(2)	233	(199)	-	-	-	432	649	(199)	432	(198)	(1748)
		539	(169)	(397)	432	(830)	-	-	-	432	706	(830)	646	(293)	(748)
В том числе:															

Здания	5.04. 2.1.1 11	527 240	(338 572)	(2 397)	233 410	(328 468)	335 870	649	(195 288)	-	-	-	-	432 182	(197 990)	(1 748)
Транспортные средства	5.04. 2.1.1 14	54 835	(50 298)	-	-	(54 835)	54 835	-	(4 537)	-	-	-	(0)	0	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5.04. 2.1.1 15															
Инвестиционная недвижимость - всего	5.04. 2.1.1 20	464	(299)	-	22	(22)	1	-	(5)	-	-	-	-	465	(303)	-

2024

Наименование показателя	Код	Изменения за период										На конец периода					
		На начало года		выбыло		обесценение		переклассифицировано		изменения		На конец периода					
		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленное обесценение	Первоначальная (фактическая) стоимость	накопленное обесценение	признание (восновлено)	уменьшение суммы амортизации	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленное обесценение	первоначальная (фактическая) стоимость	изменения	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленное обесценение	накопленное обесценение			

Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5.04.2.2.2.10	690 192	(393 777)	-	124 829	(232 482)	205 464	(2 397)	(200 856)	-	582 539	(389 169)	(2 397)
	в том числе:												
Здания	5.04.2.2.2.11	536 854	(280 860)	-	123 922	(133 536)	107 660	(2 397)	(165 372)		527 240	(338 572)	(2 397)
	Сооружения и передаточные устройства	5.04.2.2.2.12											
Машины и оборудование	5.04.2.2.2.13	-	-	-	-						-	-	-



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

Таблица 41  
2025

Наименование показателя	Код	Установленные сроки полезного использования прав пользования активами (число лет)
<b>Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости)</b>	5.25.2.1.110	X
в том числе:		
Здания	5.25.2.1.111	от 1 года до 10 лет
Сооружения и передаточные устройства	5.25.2.1.112	-
Машины и оборудование	5.25.2.1.113	-
Транспортные средства	5.25.2.1.114	от 3 до 5 лет
Земельные участки и объекты природопользования	5.25.2.1.115	от 3 до 50 лет
Другие виды основных средств	5.25.2.1.116	-
<b>Инвестиционная недвижимость</b>	5.25.2.1.120	X
в том числе:		
Здания	5.25.2.1.121	-
Другие виды основных средств	5.25.2.1.122	-

2024

Наименование показателя	Код	Установленные сроки полезного использования прав пользования активами (число лет)
<b>Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости)</b>	5.25.2.2.210	X
в том числе:		
Здания	5.25.2.2.211	от 1 года до 10 лет
Сооружения и передаточные устройства	5.25.2.2.212	-
Машины и оборудование	5.25.2.2.213	-
Транспортные средства	5.25.2.2.214	от 3 до 5 лет
Земельные участки и объекты природопользования	5.25.2.2.215	от 3 до 50 лет
Другие виды основных средств	5.25.2.2.216	-
<b>Инвестиционная недвижимость</b>	5.25.2.2.220	X
в том числе:		
Здания	5.25.2.2.221	-
Другие виды основных средств	5.25.2.2.222	-

Информация о пересмотре сроков полезного использования предмета аренды и/или арендных платежей у арендатора за 2025 год:

Таблица 42

Договор аренды	Предмет аренды	Пересмотр срока полезного использования за отчетный год	Пересмотр суммы будущих арендных платежей (в номинальной величине) за отчетный год	В том числе пересмотр гарантии ликвидационной стоимости предмета аренды (в номинальной величине) за отчетный год	Переоценка обязательства по аренде
2010591300/CM/1 10/22 от 10.06.2022	Аренда недвижимого имущества по адресу: г. Сафоново, ул. Ленина, д. 19а	18.06.2025	42	-	41
2010591300/CM/3 2.23 от 03.03.2023	Аренда недвижимого имущества по адресу: г. Рудня, ул. Колхозная, д. 1	01.12.2025	(97)	-	(95)
2010591300/CM/1 15.24 от 05.04.2024	Аренда недвижимого имущества по адресу: Духовщинский район, пос. Озёрный, ул. Доватора, д. 3	19.03.2025	4	-	4
2010591300/CM/3. 25 от 09.01.2025	Аренда недвижимого имущества по адресу: г. Смоленск, ул. Крупской, д. 43	17.12.2025	(147)	-	(147)
2010591300/CM/1 3.25 от 13.01.2025	Аренда недвижимого имущества по адресу: Монастырщинский р-н, п. Монастырщина, ул. 1-я Краснинская, д. 7	26.01.2026	54	-	52
2010591300/CM/2 0.25 от 20.01.2025	Аренда нежилого помещения по адресу: г. Ярцево, ул. Советская, д. 13А	31.12.2025	11	-	11
2010591300/CM/4 6.25 от 31.01.2025	Аренда недвижимого имущества по адресу: г. Ельня, ул. Ленина, д. 36	25.12.2025	(8)	-	(8)
2010591300/CM/1 66.25 от 26.03.2025	Аренда недвижимого имущества по адресу: г. Дорогобуж, ул. Чистякова, д. 3	29.12.2025	(144)	-	(144)
2010591300/CM/1 67.25 от 26.03.2025	Аренда недвижимого имущества по адресу: Смоленская область, с. Глинка, ул. Ленина, д. 19	31.12.2025	(22)	-	(22)
A/285 от 01.05.2024	Вышневолоцкий участок	Без изменений срока	ИП стал с НДС 5 %	-	24

0314/25/458/24 от 01.10.2024	Краснохолмский участок	Без изменений срока	Доп. соглашение об изменении стоимости	-	142
A/307 от 21.10.2024	Кувшиновский участок	Первоначал ьный срок окончания аренды 22.09.2025 г, фактический 31.08.2025	Без изменений номинальной величины, изменение только срока	-	27
A/317 от 01.08.2025	Кашинский участок	Первоначал ьный срок окончания аренды 31.12.2025, фактический 30.11.2025	Без изменений номинальной величины, изменение только срока	-	47
2010591300/ЦА/13 .25 от 10.03.2025	ППА_Нежилое помещение Москва, Проектируемый проезд 4062, д.6, стр.25 (2025-2026 г)	31.01.2026	Без изменений номинальной величины, изменение только срока	-	(2 356)
26-Л/15 от 01.05.2015 г.	Нежилое помещение по адресу: Мурманская обл., с.Ловозеро, ул.Пионерская, д.6, S-11м2	Без изменений срока	414	-	414
50 от 24.07.2024	Нежилые помещения по адресу: Мурманская обл., Терский р-он, п.Умба, ул.Дзержинского, д.63, S-38.7м2	Без изменений срока	324	-	324
08-04-2022-1 от 01.04.2022	Нежилое помещение по адресу: Мурманская обл., г.Кола, ул. Андрусенко, д.10, S - 200 м2	Без изменений срока	(52 343)	-	(52 343)
08-04-2022-4 от 22.09.2022	Нежилое помещение по адресу: Мурманская обл., г.Кола, ул. Андрусенко, д.10 Склад, S-116 м2	Без изменений срока	(21 742)	-	(21 742)
ПМИ21-0012 от 09.03.2021	Нежилое помещение по адресу: Мурманская обл., г.Полярный, ул.Героев Тумана, д.4, S-193,8м2	Без изменений срока	5 063	-	5 063
СМИ21-0012 от 22.07.2024	Нежилое помещение по адресу: Мурманская обл., г.Снежногорск, ул.Бирюкова, д.9, S- 63,8 м2	Без изменений срока	3 840	-	3 840

012.0724.29508 от 01.08.24	Нежилые помещения по адресу: Мурманская обл., г.Заозерск, ул. Кольшклина, д.2, S - 174 кв.м.	Без изменений срока	78 300	-	78 300
2010591300/MU.7 0.23 от 18.07.2023	Нежилое помещение по адресу: Мурманская обл., пгт. Ревда, ул.Кузина, д.6, S- 62,3м2	Без изменений срока	(27 000)	-	(27 000)
20-2023 от 03.10.2023	Нежилое помещение по адресу: Мурм.обл.,Кандалак шский р-он, п.Зеленоборский, ул.Мира, д.1в, S- 17м2	Без изменений срока	3 327	-	3 327

Общество не производило в отчетном году отдельных и/или неотделимых улучшений предметов аренды, компенсируемых арендодателем.

У Общества отсутствуют договоры аренды, по которым на 31.12.2025 года предмет аренды не предоставлен арендодателем.

Ограничения использования предметов аренды, обусловленные договорами аренды отсутствуют.

#### 5.16. Договоры аренды у арендодателя

Финансовая аренда не является основным видом деятельности Общества.

Договоры неоперационной (финансовой) аренды, в которых Общество является арендодателем, в 2025 т 2024 годах отсутствуют.

Информация о договорах операционной аренды:

Таблица 43

Наименование показателя	Код	за 2025 г.	за 2024 г.
Доходы в виде фиксированных арендных платежей	5.25.5.0.101	12 427	17 776
Доходы в виде переменных арендных платежей	5.25.5.0.102	-	-

У Общества отсутствуют договоры аренды, по которым на 31.12.2025 года предметы аренды не переданы арендаторам.

#### 5.17. Прочие доходы и расходы

Таблица 44

Наименование показателя	Код	за 2025 г.		за 2024 г.	
		Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Продажа имущества	5.13.3.0.1010	22	-	938	(535)
продажа основных средств	5.13.3.0.1011	-	-	-	(236)
продажа сырья и материалов	5.13.3.0.1014	22	-	938	(299)
Прочая реализация	5.13.3.0.1020	12 427	(647)	14 781	(1 357)

доходы от активов, переданных в пользование (аренда, лизинг)	5.13.3.0.1022	12 427	(647)	14 781	(1 357)
<b>Начисление (восстановление) резервов</b>	5.13.3.0.1030	-	(1 469 988)	-	(1 274 997)
<b>Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте</b>	5.13.3.0.1050	-	(2)	-	(2)
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	5.13.3.0.1051	-	(2)	-	(2)
<b>Безвозмездно полученное (переданное) имущество</b>	5.13.3.0.1070	169	-	50	-
<b>Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов ОС</b>	5.13.3.0.1080	-	-	-	(73)
<b>Услуги кредитных организаций</b>	5.13.3.0.1090	-	(38 752)	-	(33 862)
Списание дебиторской / кредиторской задолженности	5.13.3.0.1091	18 235	(13 732)	2 061	(13 899)
Доходы от поступления дебиторской задолженности, списанной в прошлые годы	5.13.3.0.1092	9 403	-	1 838	-
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	5.13.3.0.1093	1 112 233	(12 101)	1 009 961	(5 462)
Госпошлина	5.13.3.0.1094	134 815	(190 555)	50 310	(80 019)
Невозмещаемый НДС	5.13.3.0.1095	-	(16 804)	-	(24 195)
Транспортный налог	5.13.3.0.1096	-	(824)	-	(787)
Налог на имущество	5.13.3.0.1097	-	(5 051)	-	(5 326)
Земельный налог	5.13.3.0.1098	-	(56)	-	(55)
Прочие налоги и сборы	5.13.3.0.1099	-	(51)	-	(62)
Выплата социального характера работникам	5.13.3.0.1100	-	(17 004)	-	(14 477)
Прочие расходы социального характера	5.13.3.0.1101	-	(2 517)	-	(2 544)
Страховые взносы	5.13.3.0.1102	-	(5 062)	-	(4 070)
Отчисления (восстановления) в оценочные обязательства на выплату вознаграждений	5.13.3.0.1103	-	(41 162)	-	(43 119)
Отчисления (восстановления) в оценочные обязательства по судебным искам	5.13.3.0.1104	-	(258 963)	-	(145 112)
Отчисления (восстановления) в оценочные обязательства по судебным искам	5.13.3.0.1105	-	-	-	(804)
Убытки (доходы) прошлых лет	5.13.3.0.1106	256 247	(277 894)	536 482	(482 042)
Расходы на услуги оценщика	5.13.3.0.1107	-	(213)	-	(316)
Перечисления профсоюзным организациям (0,3% от ФОТ)	5.13.3.0.1108	-	(24 479)	-	(21 476)
Расходы на проведения праздников и культурно-массовых мероприятий	5.13.3.0.1109	-	(7 750)	-	(8 065)

Доходы / расходы на резервы под обесценение прочих финансовых вложений, инвестиций/вкладов в УК дочерних организаций	5.13.3.0.1110	-	(99)	-	-
Страховое возмещение при наступлении страхового случая	5.13.3.0.1111	-	-	1 706	-
Доходы (расходы) от возмещения убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательства	5.13.3.0.1112	8 579	(10 950)	6 388	(9 407)
Судебные расходы (доходы) и арбитражные сборы	5.13.3.0.1113	14 096	(2 865)	8 845	(2 378)
Расходы на благотворительность	5.13.3.0.1114	-	(34 381)	-	(26 099)
Доходы (расходы) от процентов за пользование чужими денежными средствами	5.13.3.0.1115	-	(352)	-	-
Пени и штрафы, подлежащие уплате в бюджет	5.13.3.0.1116	-	(381)	-	(2 104)
Амортизация ОС	5.13.3.0.1117	-	(2 476)	-	(4 010)
Доходы (расходы) арендатора от переоценки(выбытия) обязательства по аренде	5.13.3.0.1118	367	-	97	(1 590)
Доходы, связанные с имуществом и денежными средствами, полученным в рамках прочего целевого финансирования	5.13.3.0.1119	4 828	-	5 372	-
Резерв под снижение стоимости долгосрочных активов к продаже	5.13.3.0.1120	-	-	197	-
Резерв под обесценение прочих оценочных обязательств	5.13.3.0.1121	26	-	-	-
Резерв под обесценение прочих финансовых вложений	5.13.3.0.1122	-	(870 200)	-	-
Резерв под обесценение основных средств	5.13.3.0.1123	-	(451)	-	(6 449)
Ущерб от стихийных бедствий, пожаров, аварий и прочих ЧС	5.13.3.0.1124	-	(232)	-	-
Балансовая стоимость списываемого объекта основных средств	5.13.3.0.1125	-	(790)	-	-
Балансовая стоимость списываемого объекта нематериальных активов	5.13.3.0.1126	-	-	-	(580)
Остаточная стоимость безвозмездно выбываемого имущества	5.13.3.0.1127	-	(53 669)	-	(4 299)
Прочие доходы (расходы)	5.13.3.0.1128	12 943	(48 558)	2 579	(107 872)
<b>Итого</b>	<b>5.13.3.0.2000</b>	<b>1 584 390</b>	<b>(3 409 011)</b>	<b>1 641 605</b>	<b>(2 327 443)</b>

## 5.18. Уставный капитал

Таблица 45

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Величина уставного капитала	5.26.1.0.110	3 720 000	3 720 000	3 720 000
в том числе				
оплаченного участниками	5.26.1.0.111	3 720 000	3 720 000	3 720 000
не оплаченного участниками	5.26.1.0.112	-	-	-
Доли в уставном капитале, выкупленные у участников и принадлежащие Обществу	5.26.1.0.120	-	-	-

Доли уставного капитала, принадлежащего дочерним обществам или иным связанным сторонам	5.26.1.0.130	-	-	-
Величина долей в уставном капитале, право на приобретение которых предоставляют опционы общества	5.26.1.0.140	-	-	-

Таблица 46

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Количество размещенных акций	5.26.1.0.210	37 200 000	37 200 000	37 200 000
в том числе				
оплаченного участниками	5.26.1.0.211	37 200 000	37 200 000	37 200 000
не оплаченного участниками	5.26.1.0.212	-	-	-
Количество собственных акций, принадлежащих обществу	5.26.1.0.220	-	-	-
Количество объявленных акций	5.26.1.0.230	-	-	-
Номинальная стоимость акций	5.26.1.0.240	0,01	0,01	0,01
Количество размещенных акций, принадлежащих дочерним обществам или иным связанным сторонам	5.26.1.0.250	-	-	-
Количество акций, право на приобретение которых предоставляют опционы общества	5.26.1.0.260	-	-	-

### 5.19. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию.

Таблица 47

Наименование показателя	Код	за 2025 г.	за 2024 г.
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	5.27.1.0.101	2 769 556 516	2 814 453 600
Сумма дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период, руб.	5.27.1.0.102	0	0
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, руб.	5.27.1.0.103	2 769 556 516	2 814 453 600
Средневзвешенное количество обыкновенных акций	5.27.1.0.104	37 200 000	37 200 000
Базовая прибыль (убыток) на одну акцию	5.27.1.0.105	74,45	75,66

Разводненная прибыль отсутствует в связи с отсутствием фактов конвертации конвертируемых ценных бумаг в обыкновенные акции или договоров на размещение собственных обыкновенных акций по цене ниже рыночной.

### 5.20. Доходы будущих периодов

Таблица 48

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Долгосрочные доходы будущих периодов (в составе строки 1450 бухгалтерского баланса) - всего	5.28.1.0.100	-	-	-
Краткосрочные доходы будущих периодов (стр. 1530 бухгалтерского баланса) - всего	5.28.1.0.200	17 899	17 732	23 374
в том числе: целевое финансирование	5.28.1.0.201	-	-	-

безвозмездно полученные денежные средства, иное имущество, имущественные права	5.28.1.0.202	12 755	17 583	23 176
доходы, полученные в счет будущих периодов, по операциям вывоза, хранения и переработки ОЯТ	5.28.1.0.203	5 144	149	198

### 5.21. Информация по сегментам

Информация по сегментам не приводится по следующим причинам.

В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 27.01.2000 №11н, Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент, осуществляющий свою деятельность на территории РФ.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Основным видом деятельности Общества является торговля электроэнергией на оптовом и розничных рынках. Общество осуществляет иные виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют отдельных операционных сегментов.

С момента создания Общество ведет свою деятельность в географическом сегменте - Российская Федерация. Принимая во внимание то, что общеэкономические, валютные, кредитные, ценовые и прочие риски на всей территории деятельности Общества одинаковы, Общество рассматривает свою деятельность как единый географический сегмент.

### 5.22. Информация о связанных сторонах

Информация в настоящем разделе раскрывается с учетом положений п. 10, 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Список связанных сторон на 31.12.2025 г. приведен в следующей таблице.

Таблица 49

№ п/п	Связанные стороны	Наименование юридического или физического лица	Характер отношений (контроль/ влияние)	Подтверждающие документы (выписки из реестра, выписки из ЕГРЮЛ, решения акционеров (участников), договоры)
1	Юридические и физические лица, которые прямо или косвенно имеют право определять решения, принимаемые Обществом (контроль), либо участвуют в принятии решений Общества (значительное влияние) в силу участия в уставном капитале (более 20% голосующих акций), положений учредительных документов, либо договора	АО «Концерн Росэнергоатом» АО «Атомный энергопромышленный комплекс» Госкорпорация «Росатом» РФ	Контроль – 100% Влияние – 99,9966% Контроль – 95,3577%	Сведения о цепочке собственников на 31.12.2025

2	Юридическое лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица	1) ООО «Росатом Энергосбыт технологии» 2) ООО «Росатом Энергосбыт бизнес» 3) ООО «Единый закупщик» 4) ООО «Энергосбыт Донецк» 5) ООО «Энергосбыт Запорожье» 6) ООО «Энергосбыт Луганск» 7) ООО «Энергосбыт Херсон»	Влияние Доля участия Общества – 99%	Лист записи ЕГРЮЛ
3	Юридические и физические лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Ваша организация. При этом группа лиц определяется в соответствии со ст. 9 Федерального закона от 26.07.2006 г. № 135-ФЗ «О защите конкуренции»	Группа лиц Госкорпорации «Росатом»	Лица, входящие в одну группу	С учетом положений п. 16 ПБУ 11/2008 Обществом принято решение не раскрывать полный перечень группы лиц, входящих в одну группу лиц с ГК «Росатом».
4	Члены Совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления	Состав СД до 24.04.2025: Конюшенко П.П. Ласейрашвили Д.В. Роганова С.Ю. Хвалько А.А. Трофимов О.В.  Состав СД до после 24.04.2025: Горчаков А.Н. Ласейрашвили Д.В. Роганова С.Ю. Хвалько А.А. Трофимов О.В.	Влияние	Решение единственного акционера от 12.09.2024 № 32  Решение единственного акционера от 26.05.2025 № 36
5	Члены коллегиального исполнительного органа, а также лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	Генеральный директор- Горчаков А.Н.	Единоличный исполнительный орган	Действует на основании Устава; переизбран решением единственного акционера на 3 года (решение от 22.10.2025 № 40)
6	Негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников Вашей Организации или иной организации, являющейся связанной стороной Вашей Организации	НПФ АтомГарант	Лица, входящие в одну группу	<a href="https://www.npf-atom.ru">https://www.npf-atom.ru</a>

Перечень связанных сторон, с которыми у Общества производились хозяйственные операции в 2025 году:

Таблица 50

Наименование организации	Характер отношений со связанной стороной по состоянию на отчетную дату **
ООО "Росатом Энергосбыт технологии"	Дочернее общество
ООО "Росатом Энергосбыт бизнес"	Дочернее общество
ООО "Единый закупщик"	Дочернее общество
ООО "Энергосбыт Донецк"	Дочернее общество
ООО "Энергосбыт Запорожье"	Дочернее общество
ООО "Энергосбыт Луганск"	Дочернее общество
ООО "Энергосбыт Херсон"	Дочернее общество
АО "Концерн Росэнергоатом"	Основное общество" (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)
АО "Атомный энергопромышленный комплекс"	Другая связанная сторона
Госкорпорация "Росатом"	Другая связанная сторона
АО "Атомтехэнерго"	Другая связанная сторона
АО "Атомэнергопроект"	Другая связанная сторона
АО "Атомэнергоремонт"	Другая связанная сторона
АО "Атомкомплект"	Другая связанная сторона
АО "Атомстройэкспорт"	Другая связанная сторона
ООО "АтомТеплоЭлектроСеть"	Другая связанная сторона
АО "Атомгарант"	Другая связанная сторона
АО "Атомэнергопромсбыт"	Другая связанная сторона
АО "Альянстрансатом"	Другая связанная сторона
ФГУП "Всероссийский научно-исследовательский институт автоматики им. Н.Л.Духова"	Другая связанная сторона
АО "НИКИМТ-Атомстрой"	Другая связанная сторона
ФГУП "РосРАО"	Другая связанная сторона
АО "ОКБ "Гидропресс"	Другая связанная сторона
АО "Концерн ТИТАН-2"	Другая связанная сторона
ПАО "Энергоспецмонтаж"	Другая связанная сторона
АО "ФЦНИВТ "СНПО "Элерон"	Другая связанная сторона
ООО "Русатом Изоплит"	Другая связанная сторона
ООО "Квадра-Энергосбыт"	Другая связанная сторона
АО "Консист-ОС"	Другая связанная сторона
ООО "СМУ № 1"	Другая связанная сторона
ООО "МЕДАССИСТ-К"	Другая связанная сторона
ООО "Ловозерский ГОК"	Другая связанная сторона
ФГУП "РАДОН"	Другая связанная сторона
АО "Гринатом"	Другая связанная сторона
АО "РУСАТОМ Инфраструктурные Решения"	Другая связанная сторона
АО "ВетроОГК"	Другая связанная сторона
АО "ВетроОГК-2"	Другая связанная сторона
АО "Росатом Лизинг"	Другая связанная сторона
АО "Саровская Генерирующая Компания"	Другая связанная сторона

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2025 и 2024 года, приведены в таблицах ниже.

Таблица 51  
2025

Характер отношений со связанными сторонами, виды операций, вид связанной стороны	Код	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода	Курсовые разницы	Реорга низация	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Продажа товаров, выполнение работ, оказание услуг (обычные виды деятельности)	5.17.1.1.100	38 772	(2 262 221)	2 292 398	-	-	68 949	-	-	
<b>Дочерние общества</b>	<b>5.17.1.1.101</b>	<b>1 613</b>	<b>(1 180 069)</b>	<b>1 205 957</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>27 501</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
ООО "Росатом Энергосбыт бизнес"		1 327	(1 174 080)	1 199 930	-	-	27 177	-	-	денежная
ООО "Росатом Энергосбыт технологии"		178	(2 597)	2 610	-	-	191	-	-	денежная
ООО "Энергосбыт Донецк"		-	(848)	856	-	-	8	-	-	денежная
ООО "Энергосбыт Запорожье"		-	(848)	856	-	-	8	-	-	денежная
ООО "Энергосбыт Луганск"		-	(848)	848	-	-	-	-	-	денежная
ООО "Энергосбыт Херсон"		108	(848)	857	-	-	117	-	-	денежная
<b>Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)</b>	<b>5.17.1.1.103</b>	<b>6 686</b>	<b>(224 252)</b>	<b>223 009</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5 443</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	

АО "Концерн Росэнергоатом"		6 686	(224 252)	223 009	-	-	-	5 443	-	денежная
Другие связанные стороны	5.17.1.1.106	30 473	(857 900)	863 432	-	-	-	36 005	-	денежная
АО "Атомтехэнерго"		153	(7 867)	7 906	-	-	-	192	-	денежная
АО "Атомэнергопроект"		-	(2 408)	2 416	-	-	-	8	-	денежная
АО "Атомэнергоремонт"		68	(5 750)	5 758	-	-	-	76	-	денежная
ФГУП "Всероссийский научно-исследовательский институт автоматики им. Н.Л.Духова"		70	(2 019)	2 087	-	-	-	138	-	денежная
АО "НИКИМТ-Атомстрой"		4	(1 657)	1 690	-	-	-	37	-	денежная
ФГУП "РосРАО"		-			-	-	-	-	-	денежная
АО "Атомэнергопромсбыт"		2 221	(23 679)	22 597	-	-	-	1 139	-	денежная
АО "ОКБ "Гидропресс"		-	(5)	5	-	-	-	-	-	денежная
ООО "АтомТеплоЭлектроСеть"		5 019	(143 711)	145 039	-	-	-	6 347	-	денежная
АО "Атомгарант"		-	(18)	18	-	-	-	-	-	денежная
АО "Концерн ТИТАН-2"		284	(9 101)	8 930	-	-	-	113	-	денежная
АО "Атомстройэкспорт"		1 757	(184 134)	182 815	-	-	-	438	-	денежная
ПАО "Энергоспецмонтаж"		-	(721)	730	-	-	-	9	-	денежная
АО "ФЦНИВТ "СНПО "Элерон"		-	(16)	18	-	-	-	2	-	денежная
ООО "Русатом Изоплит"		3 920	(125 657)	126 569	-	-	-	4 832	-	денежная
ООО "Квадра-Энергосбыт"		9 462	(175 371)	180 949	-	-	-	15 040	-	денежная
АО "Консист-ОС"		-	(60)	62	-	-	-	2	-	денежная
ООО "СМУ № 1"		-	(604)	606	-	-	-	2	-	денежная
ООО "МЕДАССИСТ-К"		-	(21 383)	21 385	-	-	-	2	-	денежная

ООО "Ловозерский ГОК"		2 331	(39 442)	39 906	-	-	-	2 795	-	-	денежная
ФГУП "РАДОН"		5 184	(114 269)	113 918	-	-	-	4 833	-	-	денежная
АО НПК "Дедал"		-	(28)	28	-	-	-	-	-	-	денежная
<b>Прочие доходы</b>	<b>5.17.1.1.200</b>	<b>1 808</b>	<b>(417 246)</b>	<b>416 665</b>	-	-	-	<b>1 227</b>	-	-	
<b>Дочерние общества</b>	<b>5.17.1.1.201</b>	<b>1 804</b>	<b>(416 640)</b>	<b>416 057</b>	-	-	-	<b>1 221</b>	-	-	
ООО "Росатом Энергосбыт бизнес"		1 051	(13 226)	13 238	-	-	-	1 063	-	-	денежная
ООО "Росатом Энергосбыт технологии"		243	(398 179)	397 957	-	-	-	21	-	-	денежная
ООО "Энергосбыт Донецк"		90	(533)	469	-	-	-	26	-	-	денежная
ООО "Энергосбыт Запорожье"		58	(778)	782	-	-	-	62	-	-	денежная
ООО "Энергосбыт Луганск"		242	(1 551)	1 341	-	-	-	32	-	-	денежная
ООО "Единый закупщик"		64	(770)	770	-	-	-	64	-	-	денежная
ООО "Энергосбыт Херсон"		56	(1 603)	1 500	-	-	-	(47)	-	-	денежная
<b>Другие связанные стороны</b>	<b>5.17.1.1.206</b>	<b>4</b>	<b>(606)</b>	<b>608</b>	-	-	-	<b>6</b>	-	-	денежная
АО "Гринатом"		4	(27)	29	-	-	-	6	-	-	денежная
АО "РИР"		-	(579)	579	-	-	-	-	-	-	денежная
<b>Итого</b>	<b>5.17.1.1.400</b>	<b>40 580</b>	<b>(2 679 467)</b>	<b>2 709 063</b>	-	-	-	<b>70 176</b>	-	-	

2024

Характер отношений со связанными сторонами, виды операций, вид связанной стороны	Код	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода, выдача займа	Курсовые разницы	Реорга низация	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания,	Форма расчетов





ООО "Единый закупщик"	209	(914)	769	-	-	-	64	-	денежная
ООО "Энергосбыт Луганск"	393	(1 296)	1 145	-	-	-	242	-	денежная
ООО "Энергосбыт Донецк"	583	(2 189)	1 696	-	-	-	90	-	денежная
ООО "Энергосбыт Херсон"	367	(681)	370	-	-	-	56	-	денежная
ООО "Энергосбыт Запорожье"	465	(1 274)	867	-	-	-	58	-	денежная
<b>Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)</b>									
<b>5.17.1.2.203</b>									
АО "Концерн Росэнергоатом"	-	(4 250)	4 250	-	-	-	-	-	денежная
<b>Другие связанные стороны</b>									
<b>5.17.1.2.206</b>									
АО "ВетроОГК-2"	-	(1 368)	1 372	-	-	-	4	-	денежная
АО "Росатом Лизинг"	-	(916)	916	-	-	-	-	-	денежная
АО "Тринатом"	-	(437)	437	-	-	-	-	-	денежная
	-	(15)	19	-	-	-	4	-	денежная
<b>Итого</b>	<b>38 349</b>	<b>(1 169 502)</b>	<b>1 171 733</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>40 580</b>	<b>-</b>	

Таблица 52  
2025

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Код	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств / погашение	Курсовые разницы	Реорга низация	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по	Форма расчетов



АО "Консист-ОС"		(421)	-	421	-	-	-	-	-	-	денежная
АО "РИР"		(190)	(6 905)	7 095	-	-	-	-	-	-	денежная
АО "СГК"		(447)	(5 086)	4 965	-	-	-	(568)	-	-	денежная
ООО "АТЭС"		(5)	(29)	30	-	-	-	(4)	-	-	денежная
<b>Прочие расходы</b>	5.17.2.1.200	<b>10</b>	<b>(7 433)</b>	<b>7 412</b>	-	-	-	<b>(11)</b>	-	-	
<b>Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)</b>	<b>5.17.2.1.203</b>										
АО "Концерн Росэнергоатом"		10	(75)	65	-	-	-	-	-	-	денежная
Другие связанные стороны	5.17.2.1.206	-	(7 358)	7 347	-	-	-	(11)	-	-	
АО "Альянстрансатом"			(11)		-	-	-	(11)	-	-	денежная
АО "Росатом Лизинг"			(7 347)	7 347	-	-	-	-	-	-	денежная
<b>Итого</b>	<b>5.17.2.1.300</b>	<b>(1 161 912)</b>	<b>(12 243 059)</b>	<b>12 618 551</b>	-	-	-	<b>(786 420)</b>	-	-	

2024

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Код	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Курсовые разницы	Реорганизация	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нерезальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов

Приобретение товаров, работ, услуг (обычные виды деятельности)	5.17.2.2.100	(988 622)	(29 927 744)	29 754 444	-	-	-	(1 161 922)	-	-	-	-
Дочерние общества ООО "Энергосбыт Запорожье"	5.17.2.2.101	(1 632)	(889 371)	888 809	-	-	-	(2 194)	-	-	-	-
ООО "Энергосбыт Херсон"		-	(3)	3	-	-	-	-	-	-	-	денежная
ООО "Росатом Энергосбыт технологии"		-	(7)	3	-	-	-	(4)	-	-	-	денежная
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	5.17.2.2.103	(1 632)	(889 361)	888 803	-	-	-	(2 190)	-	-	-	денежная
АО "Концерн Росэнергоатом"		(918 191)	(28 274 197)	28 095 937	-	-	-	(1 096 451)	-	-	-	денежная
Другие связанные стороны	5.17.2.2.106	(68 799)	(764 176)	769 698	-	-	-	(63 277)	-	-	-	-
АО "Альянстрангаом"		(918 191)	(28 274 197)	28 095 937	-	-	-	(1 096 451)	-	-	-	денежная
АО "Атомкомплект"		-	(782)	534	-	-	-	(248)	-	-	-	денежная
АО "Атомэнергопроект"		-	(1 634)	1 634	-	-	-	-	-	-	-	денежная
АО "Ветропарк-2"		(14 475)	(3 335)	14 576	-	-	-	(3 234)	-	-	-	денежная
АО "Ветропарк"		(14 997)	(222 320)	221 069	-	-	-	(16 248)	-	-	-	денежная
АО "Гринатом"		(30 054)	(443 632)	443 241	-	-	-	(30 445)	-	-	-	денежная
АО "Консист-ОС"		(7 953)	(66 247)	62 161	-	-	-	(12 039)	-	-	-	денежная
АО "РИР"		-	(12 502)	12 081	-	-	-	(421)	-	-	-	денежная
АО "СГК"		(875)	(9 121)	9 806	-	-	-	(190)	-	-	-	денежная
ООО "АТЭС"		(441)	(4 576)	4 570	-	-	-	(447)	-	-	-	денежная
Прочие расходы	5.17.2.2.200	(4)	(27)	26	-	-	-	(5)	-	-	-	денежная
Дочерние общества ООО "Энергосбыт Херсон"	5.17.2.2.201	(31)	(44 857)	44 854	-	-	-	(34)	-	-	-	денежная
Основное общество» (владеет более 50% капитала	5.17.2.2.203	-	-	(44)	-	-	-	(44)	-	-	-	денежная
		-	(66)	76	-	-	-	10	-	-	-	денежная



ООО "Росатом Энергосбыт бизнес"			(1 371 000)	-	1 371 000	-	-	-	-	денежная
ООО "Энергосбыт Донецк"		347 000	(3 841 000)	-	3 494 000	-	-	-	-	денежная
ООО "Энергосбыт Луганск"		-	(1 830 800)	-	2 701 000	-	-	-	870 200	денежная
ООО "Единый закупщик"		1 416 000	(14 929 216)	-	13 513 216	-	-	-	-	денежная
<b>Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)</b>	<b>5.17.3.1.203</b>									
АО "Концерн Росэнергоатом"		-	(19 449 530)	-	23 949 530	-	-	-	4 500 000	денежная
Другие связанные стороны	<b>5.17.3.1.206</b>	4 303 165	(1 000 145 420)	-	1 000 523 617	-	-	-	4 681 362	денежная
АО "Атомный энергопромышленный комплекс"		4 303 165	(1 000 145 420)	-	1 000 523 617	-	-	-	4 681 362	денежная
<b>Проценты по займам выданным (в т.ч. по долговым ценным бумагам)</b>	<b>5.17.3.1.300</b>									
Дочерние общества	<b>5.17.3.1.301</b>	85 559	(1 527 157)	1 532 322	-	-	-	-	90 724	денежная
ООО "Росатом Энергосбыт бизнес"		22 847	(504 919)	488 137	-	-	-	-	6 065	денежная
ООО "Энергосбыт Донецк"		-	(3 263)	3 263	-	-	-	-	-	денежная
ООО "Энергосбыт Луганск"		7 609	(179 931)	172 322	-	-	-	-	-	денежная
ООО "Единый закупщик"		-	(90 971)	97 036	-	-	-	-	6 065	денежная
<b>Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)</b>	<b>5.17.3.1.303</b>	15 238	(230 754)	215 516	-	-	-	-	-	денежная
АО "Концерн Росэнергоатом"		-	(255 116)	293 132	-	-	-	-	38 016	денежная
Другие связанные стороны	<b>5.17.3.1.306</b>	62 712	(767 122)	751 053	-	-	-	-	46 643	денежная

АО "Атомный энергопромышленный комплекс"		62 712	(767 122)	751 053	-	-	-	46 643	-	денежная
Обеспечения полученные (в виде денежных средств)	5.17.3.1.400	-	(1 238)	-	1 238	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	5.17.3.1.403	-	(1 238)	-	1 238	-	-	-	-	денежная
АО "Концерн Росэнергоатом"		-	(1 238)	-	1 238	-	-	-	-	
Обеспечения выданные (в виде денежных средств)	5.17.3.1.500	16 488	3 155	-	(19 643)	-	-	-	-	
Дочерние общества	5.17.3.1.501	16 488	3 155	-	(19 643)	-	-	-	-	денежная
ООО "Росатом Энергосбыт бизнес"		16 488	3 155	-	(19 643)	-	-	-	-	
<b>Итого</b>	<b>5.17.3.1.600</b>	<b>6 168 212</b>	<b>(1 046 541 736)</b>	<b>1 458 435</b>	<b>1 048 045 650</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>9 130 561</b>	<b>-</b>	

2024

Характер отношений со связанными сторонами, виды операций, вид связанной стороны	Код	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств	Начисление процентов	Выплата денежных средств/ Погашение заемных обязательств, в т.ч. процентов	Курсовые разницы	Реорганизация	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Займы полученные (в т.ч. долговые ценные бумаги)*	5.17.3.2.100	-	(1 500 000)	(17 951)	1 517 951	-	-	-	-	-	

Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	5.17.3.2.103	-	(1 500 000)	(17 951)	1 517 951	-	-	-	-	денежная
Займы выданные (в т.ч. долговые ценные бумаги, без учета процентов)	5.17.3.2.200	3 157 899	(637 588 430)	-	640 496 696	-	-	-	6 066 165	денежная
ООО "Росатом Энергосбыт бизнес"	5.17.3.2.201	-	(4 759 000)	-	4 759 000	-	-	-	-	денежная
ООО "Энергосбыт Донецк"	5.17.3.2.206	-	(1 041 000)	-	1 388 000	-	-	-	347 000	денежная
ООО "Энергосбыт Херсон"	5.17.3.2.206	85 300	(237 800)	-	152 500	-	-	-	-	денежная
АО "Атомный энергопромышленный комплекс"	5.17.3.2.300	2 992 599	(621 694 730)	-	623 005 296	-	-	-	4 303 165	денежная
Дочерние общества	5.17.3.2.301	2 090	(424 661)	445 418	-	-	-	-	22 847	денежная
ООО "Росатом Энергосбыт технологии"	5.17.3.2.301	-	(253)	253	-	-	-	-	-	денежная
ООО "Энергосбыт Луганск"		48	(48)							денежная

ООО "Единый закупщик"		1 141	(358 097)	372 194	-	-	-	15 238	-	денежная
ООО "Энергосбыт Херсон"		901	(8 891)	7 990	-	-	-	-	-	денежная
Другие связанные стороны	5.17.3.2.306	32 203	(393 205)	423 714	-	-	-	62 712	-	денежная
АО "Атомный энергопромышленный комплекс"		32 203	(393 205)	423 714	-	-	-	62 712	-	денежная
Обеспечения полученные (в виде денежных средств)	5.17.3.2.400	-	-	-	-	-	-	-	-	
Обеспечения выданные (в виде денежных средств)	5.17.3.2.500	-	110 388	-	(93 900)	-	-	16 488	-	
Дочерние общества	5.17.3.2.501	-	16 488	-	-	-	-	16 488	-	денежная
ООО "Росатом Энергосбыт бизнес"		-	16 488	-	-	-	-	16 488	-	денежная
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	5.17.3.2.503	-	93 900	-	(93 900)	-	-	-	-	денежная
АО "Концерн Росэнергоатом"		-	93 900	-	(93 900)	-	-	-	-	денежная
<b>Итого</b>	5.17.3.2.600	<b>3 192 192</b>	<b>(639 795 908)</b>	<b>851 181</b>	<b>641 920 747</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6 168 212</b>	<b>-</b>	

### 5.23. Прекращаемая деятельность

В 2025 и 2024 годах у Общества отсутствуют операционные или географические сегменты (часть сегментов, совокупность сегментов), в рамках которых происходит прекращение деятельности.

### 5.24. Реорганизация

В 2025 и 2024 годах Общество не проводило реорганизацию.

### 5.25. События после отчетной даты

Информация о наличии событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой 31.12.2025 г. и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, отсутствует.

  
Генеральный директор  
АО «Росатом Энергосбыт»

Главный бухгалтер  
АО «Росатом Энергосбыт»

  
\_\_\_\_\_

/Горчаков А.Н./

  
\_\_\_\_\_

/Новикова О.Н./

27 февраля 2026 года