

**Бухгалтерская отчетность**  
за январь - декабрь 2025 г.

Организация: <u>Акционерное общество "Витимэнерго"</u>	по ОКПО	44253512
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3802005802
Организационно-правовая форма <u>Акционерные общества</u>	по ОКОПФ	12267
Форма собственности <u>Частная собственность</u>	по ОКФС	16

Адрес в пределах места нахождения  
666902, Иркутская область, Бодайбо г, Подстанция ул, дом № 4

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит  
ООО "ФинЭкспертиза"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	7708096662
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	1027739127734

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению  ДА  НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность  
Общее собрание акционеров

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

Организация: Акционерное общество "Витимэнерго"  
 Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД	Коды		
	0710001		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
	44253512		
по ОКПО			
по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
п. 2.1 текстовых пояснений	Нематериальные активы	1110	935	1 671	2 432
	Основные средства	1150	5 004 711	5 168 194	5 082 274
	в том числе:				
п. 4.1 табличных пояснений	Основные средства	1151	4 720 885	4 968 019	3 837 206
п. 4.2 табличных пояснений	Капитальные вложения в основные средства	1152	251 508	141 646	1 191 731
	Авансы, связанные с приобретением основных средств	1153	87	8 828	13 160
п. 4.1 табличных пояснений	Активы, связанные с обязательством по восстановлению окружающей среды	1154	23 580	27 168	8 346
	Инвестиционные материалы	1155	8 336	12 916	21 846
п. 4.1 табличных пояснений	Права пользования активами	1156	316	9 616	9 985
п. 6.1 табличных пояснений	Отложенные налоговые активы	1180	154 226	147 154	134 711
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	18 185	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>5 159 872</b>	<b>5 335 205</b>	<b>5 219 416</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
п. 2.3 текстовых пояснений	Запасы	1210	67 352	67 197	75 507
	в том числе:				
	Сырье, материалы	1211	67 352	67 197	75 507
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	756	8 243	9 935
п. 2.4 текстовых пояснений	Дебиторская задолженность	1230	223 064	2 930 221	165 728
	в том числе:				
	Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	1231	3 120	23 245	15 952
	Расчеты с покупателями и заказчиками	1232	213 199	2 900 781	139 729
	Расчеты по налогам и сборам	1233	3 570	330	317
	Прочие	1234	3 175	5 865	9 730
<b>ОДДС</b>	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	140 397	6 174	96 405
	Прочие оборотные активы	1260	710	464	230
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>432 278</b>	<b>3 012 299</b>	<b>347 805</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>5 592 150</b>	<b>8 347 504</b>	<b>5 567 221</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
ОИК	Уставный капитал	1310	225 764	225 764	225 764
ОИК	Резервный капитал	1360	31 617	25 696	25 696
ОИК	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 876 272	1 913 730	1 784 065
	Итого по разделу III	1300	2 133 653	2 165 189	2 035 525
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
п. 14 табличных пояснений	Заемные средства	1410	804 653	1 455 073	2 409 804
п. 6.1 табличных пояснений	Отложенные налоговые обязательства	1420	595 805	548 866	399 841
п. 2.6 текстовых пояснений	Оценочные обязательства	1430	25 329	36 851	42 823
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	750	9 855	9 766
	в том числе:				
	Кредиторская задолженность	1451	750	9 855	9 766
	Итого по разделу IV	1400	1 426 536	2 050 644	2 862 234
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
п. 14 табличных пояснений	Заемные средства	1510	1 120 612	3 092 485	-
	Кредиторская задолженность	1520	850 270	978 197	562 701
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	666 318	645 242	355 322
	Авансы, полученные от покупателей и заказчиков	1522	56 739	149 040	-
	Расчеты по налогам и сборам	1523	99 884	158 189	31 968
	Прочие	1524	27 328	25 726	16 901
	Доходы будущих периодов	1530	4 173	4 484	-
п. 2.6 текстовых пояснений	Оценочные обязательства	1540	56 906	56 505	106 761
	Итого по разделу V	1500	2 031 961	4 131 671	669 462
	<b>БАЛАНС</b>	1700	5 592 150	8 347 504	5 567 221

Представитель по доверенности  
№153/Д-ВЭ/24-15П от 05.02.2024 г.

12 03 2026

(подпись)

Р.С. Новиков  
(расшифровка подписи)

**Отчет о финансовых результатах  
за Январь - Декабрь 2025 г.**

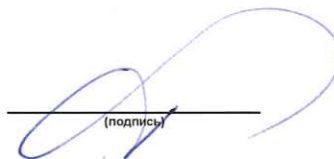
Форма по ОКУД	Коды		
	0710002		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
	44253512		
по ОКПО	384		
по ОКЕИ			

Организация: Акционерное общество "Витимэнерго"  
 Единица измерения: в тыс. рублей

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2025 г.	За Январь - Декабрь 2024 г.
п. 22.1 табличных пояснений	Выручка	2110	2 041 886	2 363 250
п. 22.1 и п. 23.1 табличных пояснений	Себестоимость продаж	2120	(1 543 965)	(1 632 428)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	497 921	730 822
п. 23.1 табличных пояснений	Управленческие расходы	2220	(275 418)	(230 662)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	222 503	500 160
	Проценты к получению	2320	70 851	1 447
	Проценты к уплате	2330	(462 779)	(258 658)
п. 27.1 табличных пояснений	Прочие доходы	2340	278 126	78 370
п. 28.1 табличных пояснений	Прочие расходы	2350	(102 709)	(38 082)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	5 992	283 236
п. 29.1 табличных пояснений	Налог на прибыль организаций	2410	(39 518)	(164 810)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	-	(28 229)
п. 6.1 табличных пояснений	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(39 518)	(136 581)
	Прочее	2460	2 702	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(30 824)	118 426
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	(712)	11 238
п. 8 текстовых пояснений	Совокупный финансовый результат периода	2500	(31 536)	129 664
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	(136,53)	524,56

Представитель по доверенности  
№153/Д-ВЭ/24-15П от 05.02.2024 г.

18. 03 2026

  
(подпись)

**Р. С. Новиков**  
(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала  
за январь - декабрь 2025 г.**

Коды	
0710004	
31	12 2025
44253512	
384	

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

Организация: Акционерное общество "Витимэнерго"  
Единица измерения в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
<b>Величина капитала на 31 декабря 2023 г.</b>	3100	225 764	-	-	-	25 696	1 784 065	2 035 525
<b>За январь - декабрь 2024 г.</b>								
Чистая прибыль (убыток)	3211	X	X	X	X	X	118 426	118 426
Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	11 238	11 238
в том числе:								
актуарная прибыль (убыток)	3241	X	X	X	X	X	11 238	11 238
<b>Величина капитала на 31 декабря 2024 г.</b>	3200	225 764	-	-	-	25 696	1 913 730	2 165 189
<b>за январь - декабрь 2025 г.</b>								
Чистая прибыль (убыток)	3311	X	X	X	X	X	(30 824)	(30 824)
Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	(6 634)	(712)
в том числе:								
актуарная прибыль (убыток)	3341	X	X	X	X	X	(712)	(712)
прочее	3342	X	X	X	-	5 921	(5 921)	-
<b>Величина капитала на 31 декабря 2025 г.</b>	3300	225 764	-	-	-	31 617	1 876 272	2 133 653

Представитель по доверенности  
№153/Д-ВЭ/24-15П от 05.02.2024 г.

Р. С. Новиков  
(расшифровка подписи)

(подпись)

№17 " 03 2025

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2025 г.**

Организация: Акционерное общество "Витимэнерго"  
Единица измерения в тыс. рублей

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

Коды		
0710005		
31	12	2025
44253512		
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2025 г.	За Январь - Декабрь 2024 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	4 787 048	134 209
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	4 175 064	125 430
арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	945	3 556
свернутый поток по налогу на добавленную стоимость	4115	538 524	-
прочие поступления	4119	72 514	5 224
Платежи - всего	4120	(1 942 759)	(1 956 574)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(454 430)	(582 227)
в связи с оплатой труда работников	4122	(642 587)	(590 246)
процентов по долговым обязательствам	4123	(496 801)	(236 235)
налога на прибыль организаций	4124	(18 445)	(16 621)
налоги и сборы, перечисленные в бюджет (кроме налога на прибыль)	4125	(74 921)	(366 406)
платежи (взносы) в государственные внебюджетные	4126	(175 395)	(154 270)
прочие платежи	4129	(80 181)	(10 571)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2 844 289	(1 822 365)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	-	-
Платежи - всего	4220	(116 632)	(288 957)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(116 632)	(288 957)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(116 632)	(288 957)
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	192 325	2 676 781
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	192 325	2 676 781
Платежи - всего	4320	(2 785 759)	(655 690)
в том числе:			
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(2 785 655)	(655 690)
в связи с погашением обязательств по аренде	4324	(105)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(2 593 434)	2 021 091
<b>Сальдо денежных потоков за период</b>	<b>4400</b>	<b>134 223</b>	<b>(90 231)</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода</b>	<b>4450</b>	<b>6 174</b>	<b>96 405</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода</b>	<b>4500</b>	<b>140 397</b>	<b>6 174</b>

Представитель по  
доверенности №153/Д-  
ВЭ/24-15П от 05.02.2024 г.

"ДТ"

03. 2025

(подпись)

Р. С. Новиков

(расшифровка подписи)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)  
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	в том числе по группам основных средств											Итого
	Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	Машины и оборудование (кроме офисного)	Офисное оборудование	Здания	Сооружения	Транспортные средства	Производственные и хозяйственный инвентарь	Земельные участки	Другие виды основных средств	Активы, связанные с обязательством по восстановлению окружающей среды	Права пользования активами	
Первоначальная стоимость на 31.12.2023	13 494 214	2 437 038	5 495	139 436	10 671 675	125 641	24 929	-	9 128	11 282	13 424 625	
Накопленная амортизация и обесценение на 31.12.2023	(9 567 009)	(594 511)	(3 663)	(48 494)	(8 932 445)	(60 777)	(7 117)	-	(782)	(1 297)	(9 569 087)	
Балансовая стоимость на 31.12.2023	3 837 206	1 842 526	1 833	90 942	1 839 230	44 863	17 812	-	8 346	9 985	3 855 537	
Поступило	1 413 223	238 710	1 541	295 873	865 434	10 115	1 551	-	20 438	-	1 433 661	
Выбыло	(1 479)	(34)	-	(1 414)	-	-	(31)	-	-	(15)	(1 494)	
в том числе первоначальная стоимость	(6 750)	(1 560)	-	(2 020)	-	(2 900)	(270)	-	-	(15)	(6 765)	
в том числе накопленная амортизация и обесценение	5 271	1 526	-	606	-	2 900	239	-	(1 615)	-	5 271	
начислено амортизации	(280 931)	(107 867)	(835)	(9 925)	(152 360)	(10 124)	(2 780)	-	(354)	-	(282 901)	
Первоначальная стоимость на 31.12.2024	14 810 687	2 674 187	7 036	432 289	11 537 109	132 656	28 210	-	29 567	11 267	14 851 520	
Накопленная амортизация и обесценение на 31.12.2024	(9 842 667)	(700 872)	(4 498)	(54 813)	(8 984 825)	(86 001)	(9 657)	-	(2 398)	(1 651)	(9 846 716)	
Балансовая стоимость на 31.12.2024	4 968 019	1 973 315	2 538	378 476	2 552 283	44 855	16 552	-	27 168	9 616	5 004 804	
Поступило	113 433	35 658	565	62 178	14 319	513	48	-	(1 160)	48	112 320	
Выбыло	(2)	(5)	-	-	-	-	(22)	-	-	(9 138)	(9 165)	
в том числе первоначальная стоимость	(1 900)	(205)	-	(49)	(1 469)	-	(177)	-	-	(9 138)	(11 039)	
в том числе накопленная амортизация и обесценение	1 873	209	-	49	1 469	-	155	-	(2 426)	(21)	1 873	
начислено амортизации	(360 540)	(120 375)	(1 030)	(18 521)	(205 645)	(11 223)	(2 747)	-	-	-	(363 179)	
Переклассификация основных средств между группами за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе первоначальная стоимость	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе накопленная амортизация и обесценение	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Первоначальная стоимость на 31.12.2025	14 922 219	2 708 840	7 601	432 241	11 587 817	147 175	28 545	-	28 406	2 178	14 952 803	
Накопленная амортизация и обесценение на 31.12.2025	(10 201 335)	(821 047)	(5 628)	(73 265)	(9 190 002)	(95 224)	(12 249)	-	(4 826)	(1 862)	(10 208 023)	
Балансовая стоимость на 31.12.2025	4 720 885	1 888 794	2 074	359 955	2 407 816	47 951	14 296	-	23 580	316	4 744 780	

11

#### 4.2. Капитальные вложения в основные средства

тыс. руб

Наименование показателя	Капитальные вложения на создание основных средств	Капитальные вложения на приобретение основных средств	Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств	Итого капитальные вложения
Фактические затраты на 31 декабря 2023 г.	1 109 220	20 651	61 860	1 191 731
Накопленное обесценение на 31 декабря 2023 г.	-	-	X	-
Балансовая стоимость капитальных вложений на 31 декабря 2023 г.	1 109 220	20 651	61 860	1 191 731
Затраты	315 321	18 863	60 157	394 343
Принято к учету в качестве основных средств	(1 332 393)	(39 408)	(61 860)	(1 433 661)
Прочие движения	(10 767)	-	X	(10 767)
Фактические затраты на 31 декабря 2024 г.	81 382	107	60 157	141 646
Накопленное обесценение на 31 декабря 2024 г.	-	-	X	-
Балансовая стоимость капитальных вложений на 31 декабря 2024 г.	81 382	107	60 157	141 646
Затраты	154 186	17 593	50 899	222 678
Принято к учету в качестве основных средств	(36 500)	(15 613)	(60 159)	(112 272)
Прочие движения	(543)	-	X	(543)
Фактические затраты на 31 декабря 2025 г.	198 525	2 087	50 896	251 508
Накопленное обесценение на 31 декабря 2025 г.	-	-	X	-
Балансовая стоимость капитальных вложений на 31 декабря 2025 г.	198 525	2 087	50 896	251 508

### 6.1. Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах

Отложенные налоговые активы показаны положительными значениями, налоговые обязательства – отрицательными.

Наименование группы	тыс. руб.				
	Сальдо, свернутое на 31 декабря 2025 г.	за 2025 г.	Сальдо, свернутое на 31 декабря 2024 г.	за 2024 г.	Сальдо, свернутое на 31 декабря 2023 г.
Внеоборотные активы	(12 617)	4 217	(16 835)	19 449	(36 284)
Доходы будущих периодов	1 043	(78)	1 121	1 121	-
Материалы	12	140	(128)	(55)	(74)
Недостачи и потери от порчи ценностей	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	75	6	69	38	31
Нематериальные активы	(14)	15	(29)	(28)	(2)
Основные средства	(583 095)	(53 626)	(529 469)	(167 984)	(361 485)
Оценочные обязательства и резервы	1 717	(4 564)	6 281	1 748	4 533
Резервы сомнительных долгов	1 401	1 285	136	26	110
Убытки прошлых лет	149 419	22 684	126 735	5 011	121 724
Резервы под снижение стоимости запасов	185	15	171	(18)	189
Операции по методике начислений	184	(9 993)	10 177	4 009	6 169
Опер. аренда: Право аренды	(79)	2 325	(2 404)	(407)	(1 997)
Опер. аренда: Обязательство	190	(2 274)	2 464	509	1 955
<b>Итого по строке 1180</b>	<b>154 226</b>	<b>(39 867)</b>	<b>147 154</b>	<b>(136 581)</b>	<b>134 711</b>
<b>Итого по строке 1420</b>	<b>(595 805)</b>		<b>(548 866)</b>		<b>(399 841)</b>

13

14.1. Расшифровка кредитов и займов (информация об основной части долгосрочной задолженности)

Вид кредита/ займа	тыс. руб.						
	На 31 декабря 2024 г.	Получено	Рекласс по срокам погашения	Переоценка	Погашение	На 31 декабря 2025 г.	Срок погашения
Займы	50 000	550	-	-	(550)	50 000	До востребования
Займы	495 600	34 400	-	-	(185 000)	345 000	2027 г.
Займы	270 049	12 920	-	-	(542 766)	240 203	2028 г.
Итого	1 315 649	47 870	-	-	(728 316)	635 203	

14.2. Расшифровка кредитов и займов (информация о долгосрочной задолженности по процентам)

Вид кредита/ займа	тыс. руб.						
	На 31 декабря 2024 г.	Начисление процентов	Рекласс по срокам погашения	Переоценка	Выплата процентов	На 31 декабря 2025 г.	Срок погашения
Займы	18 955	-	-	-	-	18 955	До востребования
Займы	23 987	96 579	-	-	(37 938)	82 528	2027 г.
Займы	96 482	106 784	-	-	(135 399)	67 667	2028 г.
Итого	139 424	203 363	-	-	(173 337)	169 450	
Итого по строке 1410 без деп. расходов по погашению	1 455 073	251 233	-	-	(901 653)	804 653	

14.3. Расшифровка кредитов и займов (информация об основной части краткосрочной задолженности)

Вид кредита/ займа	тыс. руб.					
	На 31 декабря 2024 г.	Получение	Рекласс по срокам погашения	Переоценка	Погашение	На 31 декабря 2025 г.
Займы	150 000	-	-	-	(150 000)	-
Займы	41 067	2 500	-	-	(413 567)	-
Займы	1 077 349	7 095	-	-	(1 083 331)	1 072
Займы	-	25 900	-	-	(25 900)	-
Займы	613 000	-	-	-	-	613 000
Займы	432 753	109 000	-	-	(349 500)	192 253
Займы	38 040	-	-	-	(38 040)	-
Итого	2 722 218	144 495	-	-	(2 057 338)	809 335

14.4. Расшифровка кредитов и займов (информация о краткосрочной задолженности по процентам)

Вид кредита/ займа	тыс. руб.					
	На 31 декабря 2024 г.	Начисление процентов	Рекласс по срокам погашения	Переоценка	Выплата процентов	На 31 декабря 2025 г.
Займы	30 203	20 792	-	-	(50 954)	-
Займы	49 320	42 922	-	-	(92 241)	-
Займы	28 255	102 237	-	-	(130 289)	202
Займы	-	1 469	-	-	(1 469)	-
Займы	207 579	46 386	-	-	-	255 967
Займы	51 797	47 922	-	-	(44 613)	55 108
Займы	3 115	346	-	-	(3 461)	-
Итого	370 269	264 034	-	-	(323 025)	311 277
Итого по строке 1510 без деп. расходов по погашению	3 092 486	408 489	-	-	(2 380 363)	1 120 612

**20.1. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	тыс. руб.		
		На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	5800	807	38 536	39 912
в том числе:				
Гарантия	58001	807	38 536	39 912

15

### 22.1. Расшифровка выручки и себестоимости (строки 2110, 2120)

тыс.руб.

Показатель / Номенклатурная группа	за 2025 г.	за 2024 г.
Выручка (нетто) от продажи товаров, работ, услуг:	2 041 886	2 363 250
Передача электроэнергии	2 012 827	2 351 221
Прочие	29 058	12 030
Себестоимость проданных товаров, работ, услуг:	(1 543 965)	(1 632 428)
Передача электроэнергии	(1 510 103)	(1 618 360)
Прочие	(33 861)	(14 068)

### 27.1. Расшифровка прочих доходов (строка 2340)

тыс.руб.

Доходы	за 2025 г.	за 2024 г.
Возмещение убытков к получению (уплате)	71 689	17 493
Доходы (расходы), связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав	917	584
Доходы (расходы), связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования	-	12
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	3 432	12 715
Налоги и сборы	2	26 343
Прибыль (убыток) прошлых лет	112 040	4 395
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	81 497	2 244
Доходы (расходы) от предоставления за плату прав на интеллектуальную собственность	850	850
Излишки выявленные при инвентаризации	33	268
Металлолом и иные материалы, приходящиеся на баланс после ремонта основных средств	-	133
Доходы (расходы) от выбытия основных средств и капитальных вложений в основные средства	1 553	13 335
Доходы (расходы) в рамках Соглашений по компенсации потерь	3 091	-
Оценочное обязательство по компенсационному лесовосстановлению	2 981	-
Прочие доходы	41	-
<b>Итого по строке 2340</b>	<b>278 126</b>	<b>78 370</b>

### 28.1. Расшифровка прочих расходов (строка 2350)

тыс.руб.

Расходы	за 2025 г.	за 2024 г.
Возмещение убытков к получению (уплате)	-	(12 992)
Доходы (расходы), связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования	-	(12)
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	(2 758)	(9 303)
Отчисления в оценочные резервы	(8 808)	(3 297)
Прибыль (убыток) прошлых лет	(82 061)	(817)
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	(1)	-
Благотворительность, пожертвования	(180)	-
Командировочные расходы (не явл. расходами по обычным видам деятельности)	(5)	-
НДС по приобретенным ТМЦ, работам, услугам, не возмещаемый из бюджета в соответствии с 21 главой НК РФ (Не учит. в целях НУ)	(246)	(111)
Недостачи при инвентаризации при отсутствии виновных лиц (факт документально НЕ подтвержден)	(1 742)	-
Расходы на проведение праздничных и культурных мероприятий	(1 441)	(787)
Расходы на проведение спортивных мероприятий	(1 123)	(58)
Судебные расходы и арбитражные сборы (понесенные истцом/возмещаемые истцу) в т.ч. по исполнительным листам	(4 310)	(10 568)
Штрафы, пени и др. санкции контролирующих органов	-	(25)
Прочие расходы	(32)	(111)
<b>Итого по строке 2350</b>	<b>(102 709)</b>	<b>(38 082)</b>

### 23.1. Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	за 2025 г.	за 2024 г.
Материальные затраты	5610	52 589	56 378
Затраты на оплату труда	5620	593 623	554 731
Отчисления на социальные нужды	5630	181 263	154 113
Амортизация	5640	363 726	283 208
Прочие затраты	5650	628 183	814 661
в том числе:			
Услуги сторонних организаций	5651	492 048	728 221
Расчеты по налогам и сборам	5652	90 792	78 719
Прочие расходы на персонал	5653	6 175	4 263
Прочие затраты	5654	39 166	3 459
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 819 383	1 863 090

17

**29.1. Расход (доход) по налогу на прибыль**

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	5 992	283 236
2	Дивиденды полученные	-	-
3	Прибыль (убыток) до налогообложения за вычетом дохода по дивидендам полученным	5 992	283 236
4	Ставка налога на прибыль	25%	20%
5	Условный расход/доход по налогу на прибыль по основной ставке	(1 498)	(56 647)
6	Постоянный налоговый расход/доход	(38 020)	(27 820)
7	Эффект от пересчета отложенного налога по ставке 25%	-	(80 342)
8	Налог на прибыль организаций, в том числе:	(39 518)	(164 810)
8.1.	Текущий налог на прибыль организаций	-	(28 229)
8.2.	Отложенный налог на прибыль организаций	(39 518)	(136 581)

**Акционерное общество «Витимэнерго»  
(АО «Витимэнерго»)**

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31.12.2025**

**Город Бодайбо**

## СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ .....	3
1.1. Краткая информация об Обществе.....	3
1.2. Сведения о размере, структуре уставного капитала и резервного капитала Общества .....	3
1.3. Основные виды деятельности.....	4
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ДЕЙСТВОВАВШЕЙ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ. ИНФОРМАЦИЯ О РАСКРЫТИИ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ .....	4
2.1. Нематериальные активы (НМА) и капитальные вложения в НМА .....	4
2.2. Основные средства и капитальные вложения в основные средства .....	5
2.3. Запасы .....	7
2.4. Дебиторская и кредиторская задолженность .....	7
2.5. Кредиты и займы.....	8
2.6. Оценочные обязательства .....	8
2.7. Обеспечения обязательств .....	8
2.8. Выручка .....	8
2.9. Расходы от обычных видов деятельности .....	8
2.10. Прочие доходы и расходы.....	9
2.11. Расход (доход) по налогу на прибыль .....	9
2.12. Информация о составлении Отчета о движении денежных средств.....	9
3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ПРИМЕНЕНИИ МСФО.....	10
3.1. Раскрытие информации о применении МСФО в соответствии с п. 7.1 ПБУ 1/2008 .....	10
3.1.1. Применение МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам» .....	10
4. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....	10
5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ .....	10
6. СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ.....	12
7. РАСКРЫТИЕ ПРОЧЕЙ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ .....	12
8. ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) НА АКЦИЮ .....	12
9. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ .....	13

## 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Существенные отступления от действующих федеральных стандартов бухгалтерского учета раскрыты в бухгалтерской (финансовой) отчетности с указанием причин, вызвавших эти отступления, а также результата, который данные отступления оказали на понимание состояния финансового положения Общества, отражение финансовых результатов его деятельности и изменений в его финансовом положении. Обществом обеспечено подтверждение оценки в денежном выражении последствий отступлений от действующих федеральных стандартов бухгалтерского учета.

### 1.1. Краткая информация об Обществе

Полное фирменное наименование Общества:	Акционерное общество «Витимэнерго» (далее по тексту документа – Общество)
Полное фирменное наименование Общества на английском языке:	нет
Сокращенное фирменное наименование Общества:	АО «Витимэнерго»
Сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке:	нет
Дата государственной регистрации:	06.10.1997
Номер свидетельства о государственной регистрации (ОГРН):	1023800732009
Наименование регистрирующего органа:	Межрайонная инспекция МНС России №3 по Иркутской области
Место нахождения:	Российская Федерация, 666902, Иркутская область, город Бодайбо, улица Подстанция, дом 4
Почтовый адрес:	Российская Федерация, 666902, Иркутская область, город Бодайбо, улица Подстанция, д.4
Телефон:	8 (39561) 5-60-60
Адрес электронной почты:	vitimenergo@polyus.com
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):	3802005802

### 1.2. Сведения о размере, структуре уставного капитала и резервного капитала Общества

Информация об изменениях в уставном, добавочном, резервном капитале и нераспределенной прибыли представлена в Отчете об изменении капитала.

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 составляет 225 764 000 рублей.

Тип акций	Количество акций (шт.)/ Доля участия в уставном капитале на 31.12.2025 (%)	Номинальная стоимость акций на 31.12.2025 (руб.)
Обыкновенные акции	225 764/100%	1 000
<b>Всего:</b>	<b>100%</b>	<b>1 000 руб.</b>

Тип акций	Количество акций (шт.)/ размер доли на 31.12.2024 (%)	Номинальная стоимость акций на 31.12.2024 (руб.)
Обыкновенные акции	225 764/100%	1 000
<b>Всего:</b>	<b>100%</b>	<b>1 000 руб.</b>

Акционеры - владельцы обыкновенных акций Общества имеют права, установленные Федеральным законом от 26 декабря 1995г года № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», и иные права в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и Уставом Общества.

Общество образует резервный фонд в размере 15% от уставного капитала. Резервный фонд формируется путем ежегодного отчисления 5% от чистой прибыли до достижения им установленного размера.

В соответствии со статьей 35 Федерального закона от 26 декабря 1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», резервный фонд Общества предназначен для покрытия его убытков, а также для погашения облигаций и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств.

### 1.3. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества в 2025 году являлась передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям.

## 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ДЕЙСТВОВАВШЕЙ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ. ИНФОРМАЦИЯ О РАСКРЫТИИ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Учетная политика Общества на 2025 год, утвержденная приказом директора от 28.12.2024 года №565-п, была разработана в соответствии с действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

### 2.1. Нематериальные активы (НМА) и капитальные вложения в НМА

НМА принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости в сумме фактических затрат, связанных с их приобретением, созданием и доведением до состояния, в котором они пригодны к эксплуатации.

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект.

В составе НМА Общество признают следующие группы:

- исключительное право на программы для ЭВМ, базы данных;
- неисключительное право на программы для ЭВМ, базы данных;
- исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель;
- научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКТР);
- прочие нематериальные активы.

Амортизация НМА с определенным сроком полезного использования начисляется линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования.

Срок полезного использования НМА определяется исходя из:

- предполагаемого использования объекта НМА Обществом;
- обычного жизненного цикла объекта НМА, а также общедоступная информация о расчетных оценках срока полезного использования аналогичных активов, используемых аналогичным образом;
- стабильности отрасли, в которой функционирует объект НМА, и изменения рыночного спроса на продукты или услуги, произведенные активом;
- уровня затрат на поддержание и обслуживание объекта НМА, требуемых для получения ожидаемых будущих экономических выгод от НМА, а также способности и готовности Общества обеспечить такой уровень затрат;
- периода контроля над объектом НМА и юридические или аналогичные ограничения по использованию НМА;
- срока действия прав на объект НМА;
- срока действия специального разрешения (лицензии) на занятие отдельными видами деятельности;

- ожидаемого периода использования объекта НМА с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства Общества в отношении использования НМА;
- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствований производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию, работы, услуги, производимые с использованием НМА;
- срока полезного использования иного актива, с которым объект НМА непосредственно связан (в частности, срока полезного использования материального носителя (вещи), в которой выражены результаты интеллектуальной деятельности или средства индивидуализации);
- других факторов, влияющих на использование объекта НМА Обществом.

Срок полезного использования НМА ежегодно проверяется Обществом на необходимость его уточнения.

Общество не проводит переоценку НМА.

Общество проводит проверку НМА на обесценение в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

По строке бухгалтерского баланса 1110 «Нематериальные активы» представлена информация о НМА, включая авансы, выданные на приобретение и создание НМА.

## 2.2. Основные средства и капитальные вложения в основные средства

Объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные ФСБУ 6/2020, признаются в составе основных средств независимо от их стоимости.

Основные средства в зависимости от вида классифицируются по следующим группам:

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

Первоначальное определение срока полезного использования по объекту основного средства производится исходя из ожидаемого срока использования при принятии к бухгалтерскому учету.

Оценка ожидаемого срока использования объекта основных средств осуществляется с учетом следующих факторов:

- ожидаемого срока использования согласно нормативно-технической документации на объект;
- режима эксплуатации (интенсивность использования, количество смен);
- влияния естественных условий, агрессивной среды;
- система проведения ремонтов;
- намерениями руководства в отношении использования объекта;
- планами по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения;

Сроки полезного использования основных средств анализируются на предмет возможного пересмотра не реже одного раза в год.

По основным средствам, относящимся к группам «Производственный и хозяйственный инвентарь» и «Другие виды основных средств» с первоначальной стоимостью менее 5 млн руб., сроки полезного использования не пересматриваются в виду незначительности информации.

По всем группам объектов основных средств применяется линейный способ начисления амортизации.

В бухгалтерском учете выделяются компоненты основных средств. Компонент основного средства (запасная часть) - часть основного средства (далее – головного основного средства), удовлетворяющая следующим критериям:

- первоначальная стоимость компонента (запасной части) которой является значительной по отношению к общей первоначальной стоимости головного основного средства;
- срок полезного использования компонента (запасной части) существенно отличается от срока полезного использования головного основного средства. Исключение составляют части основных средств, выделяемые в качестве компонентов (запасных частей) в тех случаях, когда в течение срока полезного использования предполагается их использование на разных основных средствах

(снятие с одного основного средства и установка на другое основное средство). Срок полезного использования таких компонентов (запасных частей) может совпадать со сроком полезного использования головного основного средства. Срок полезного использования компонента не может быть выше срока полезного использования головного основного средства, только если после завершения эксплуатации основного средства данный компонент не будет использоваться на другом основном средстве.

Расходы на выполнение капитализируемых ремонтов основных средств учитываются в качестве основных средств при условии соблюдения критериев признания капитализируемых ремонтов:

- регулярность проведения ремонтов через продолжительные периоды, превышающие 12 месяцев;
- существенная стоимость ремонта;
- выполнение ремонтов осуществляется в соответствии с утвержденным планом (графиком) проведения ремонтов.

Основные средства и капитальные вложения в основные средства оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения;
- возмещаемой суммы.

Возмещаемая сумма определяется как справедливая стоимость актива за вычетом затрат на выбытие или ценность использования в зависимости от того, какая из данных величин больше.

Для целей бухгалтерского учета превышение балансовой стоимости актива над его возмещаемой суммой считается обесценением. В целях выявления фактов такого превышения проводится проверка на обесценение. Проверка проводится не реже одного раза в год при наличии у активов признаков возможного обесценения.

Основными признаками возможного обесценения являются:

- ухудшение экономической среды, в т.ч. введение юридических ограничений, падение цен на продукцию Общества, негативные технологические изменения, влияющие на спрос на продукцию Общества;
- стабильное уменьшение рыночной стоимости актива;
- наличие физического или морального устаревания актива;
- технологические изменения в Обществе (например, введение новой технологии и отказ от старой технологии производства, в которой задействован актив);
- значительные неблагоприятные изменения в технологиях, рыночных, экономических или правовых условиях;
- консервация актива.

Если по результатам проверки на обесценение балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, в бухгалтерском учете признается убыток от обесценения актива в составе прочих расходов.

Убыток от обесценения актива восстанавливается в случае, если произошли изменения в оценках, использованных при определении возмещаемой суммы, с момента признания последнего убытка от обесценения объекта.

Раскрытие информации об основных средствах и капитальных вложениях в основные средства в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» приведено в табличной части пояснений под номерами 4.1, 4.2<sup>1</sup>.

На основании п. 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» Общество не применяет способ ведения бухгалтерского учета, установленный ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», так как такой способ приводит к несоответствию учетной политики организации требованиям МСФО. Общество учитывает операции по аренде в соответствии со стандартом МСФО (IFRS) 16 «Аренда».

Права пользования активами отражаются в составе строки бухгалтерского баланса 1150 «Основные средства» по детализирующей строке 1156 «Права пользования активами». Изменение балансовой стоимости прав пользования активами за отчетный период приведено в табличной части пояснений под номером 4.1. «Основные средства».

Долгосрочная часть обязательства по аренде отражается в бухгалтерском балансе в составе Прочих обязательств по статье 1450 «Прочие обязательства», краткосрочная часть – в составе Кредиторской задолженности по статье 1520 «Кредиторская задолженность».

<sup>1</sup> Здесь и далее по тексту указаны номера табличных пояснений в соответствии с нумерацией в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 2.3. Запасы

Запасами признаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасами, в частности, являются:

- сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- специальная одежда, специальная оснастка, тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг;
- готовая продукция, предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;
- затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукomплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство);
- объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Себестоимость запасов формируется на всех стадиях операционного цикла по мере осуществления соответствующих затрат. При отпуске в производство и ином выбытии запасы оцениваются по средней себестоимости.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. В случае, если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае, если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости). Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

### 2.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность, включая авансы выданные, отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности в нетто оценке с учетом величины резерва по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность по уплаченным авансам (предварительной оплате) на приобретение оборудования, запасов, работ, услуг для осуществления инвестиционной деятельности независимо от сроков погашения контрагентами обязательств по договору отражается в разделе I «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса. Указанная дебиторская задолженность оценивается и отражается в бухгалтерском балансе в размере уплаченной суммы за вычетом налога на добавленную стоимость.

Дебиторская задолженность по уплаченным авансам (предварительной оплате) на приобретение запасов, работ, услуг для осуществления операционной деятельности отражается в разделе II «Оборотные

активы» бухгалтерского баланса в размере уплаченной суммы за вычетом налога на добавленную стоимость.

## 2.5. Кредиты и займы

Задолженность организации заимодавцу (кредитору) по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется:

- на краткосрочную (до 1 года) задолженность;
- на долгосрочную (свыше 1 года) задолженность;

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Раскрытие информации о кредитах и займах в соответствии с требованиями ПБУ 15/2008 приведено в табличной части пояснений под номерами 14.1-14.4.

## 2.6. Оценочные обязательства

Общество отражает следующие оценочные обязательства при условии соблюдения критериев признания:

- обязательства по выплатам работникам (по отпускам работников, премиям и пр.);
- обязательства под компенсационное лесовосстановление;

## 2.7. Обеспечения обязательств

Раскрытие информации о полученных и выданных обеспечениях обязательств, платежей приведено в табличной части пояснений под номером 20.1.

## 2.8. Выручка

Доходы по обычным видам деятельности (выручка) признаются при одновременном соблюдении следующих условий:

- общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от реализации запасов (за исключением металлолома и т.п.).

Доходы (поступления), связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов Общества, признаются доходами по обычным видам деятельности.

Раскрытие информации о выручке в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 приведено в табличной части пояснений под номером 22.1.

## 2.9. Расходы от обычных видов деятельности

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с производством и реализацией продукции (товаров), запасов (за исключением металлолома и т.п.), выполнением работ и оказанием услуг.

Расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов Общества, признаются расходами по обычным видам деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на:

- производственные (расходы, связанные с производством продукции, работ, услуг);
- управленческие (расходы на нужды управления, не связанные непосредственно с производственным процессом);
- коммерческие (расходы, связанные с реализацией продукции, работ, услуг).

Порядок учета производственных расходов в Обществе определяется в зависимости от видов деятельности, а также от принадлежности произведенной продукции (выполненных работ, оказанных услуг) к основному, вспомогательному или обслуживающему производствам, а также к готовой продукции или незавершенному производству.

Коммерческие расходы, относящиеся к остатку не отгруженной (не проданной) продукции, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности по строке «Запасы».

Управленческие расходы признаются в полном объеме в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Раскрытие информации о расходах по обычным видам деятельности в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 приведено в табличной части пояснений под номерами 22.1 и 23.1.

## **2.10. Прочие доходы и расходы**

Прочие доходы и прочие расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности развернуто, кроме:

- доходов и расходов, связанных с покупкой/ продажей иностранной валюты;
- доходов и расходов по курсовым разницам, возникающим в результате переоценки активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте;
- доходов и расходов от выбытия основных средств и капитальных вложений в основные средства;
- доходов и расходов от выбытия нематериальных активов и капитальных вложений в нематериальные активы;
- доходов и расходов от выбытия прав пользования активом;
- доходов и расходов от переоценки финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
- расходов, связанных с начислением убытка от обесценения, и доходов, связанных с восстановлением убытка от обесценения активов;
- доходов и расходов, связанных с реализацией права требования.

Раскрытие информации о прочих доходах и расходах в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 и ПБУ 10/99 приведено в табличной части пояснений под номерами 27.1 и 28.1.

## **2.11. Расход (доход) по налогу на прибыль**

Отложенные налоговые активы уменьшаются на сумму отложенных налоговых обязательств в разрезе видов активов и обязательств. Отложенные налоговые обязательства уменьшаются на сумму отложенных налоговых активов в разрезе видов активов и обязательств. В результате в бухгалтерской (финансовой) отчетности в разрезе одного вида актива или обязательства, в оценке которых возникла временная разница, формируется отложенный налоговый актив или отложенное налоговое обязательство. При этом по совокупности видов активов и обязательств в бухгалтерской (финансовой) отчетности могут быть отражены как отложенные налоговые активы, так и отложенные налоговые обязательства.

Раскрытие информации об отложенных налогах в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 приведено в табличной части пояснений под номером 6.1.

Основная ставка налога на прибыль составляет 25 %.

Раскрытие информации о расходе (доходе) по налогу на прибыль приведено в табличной части пояснений под номером 29.1.

## **2.12. Информация о составлении Отчета о движении денежных средств**

Общество раскрывает информацию о движении денежных средств и эквивалентов денежных средств в отчете о движении денежных средств в соответствии с ПБУ 23/2011.

В состав денежных средств входят наличные денежные средства в кассе предприятия, денежные документы в кассе предприятия, денежные средства на расчетных счетах в рублях и в иностранной валюте, депозитные счета и прочие специальные счета в рублях и в иностранной валюте.

Эквиваленты денежных средств (денежные эквиваленты) – это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Инвестиция классифицируется Обществом как денежный эквивалент, если она имеет короткий срок погашения – три месяца с даты приобретения или менее.

К денежным эквивалентам относятся векселя по предъявлению, облигации к погашению в течение трех месяцев с даты покупки, депозиты до востребования, депозиты, открытые на срок до трех месяцев, депозиты, открытые на срок более 3 месяцев с правом досрочного изъятия.

В состав эквивалентов денежных средств не включаются инвестиции в капитал других предприятий, за исключением случаев, когда они по существу являются эквивалентами денег. Так, привилегированные акции, имеющие установленную дату погашения, приобретенные не более чем за три месяца до срока их погашения, признаются денежными эквивалентами.

В состав эквивалентов денежных средств включаются высоколиквидные беспроцентные простые банковские векселя, приобретенные (полученные в оплату) Обществом по номинальной стоимости для осуществления расчетов с контрагентами.

### 3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ПРИМЕНЕНИИ МСФО

#### 3.1. Раскрытие информации о применении МСФО в соответствии с п. 7.1 ПБУ 1/2008

##### 3.1.1. Применение МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам»

В части уточнения величины оценочных обязательств по актуарным оценкам Общество применяет пп. 57, 120 МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам», в соответствии с которым актуарные прибыли и убытки признаются в составе прочего совокупного дохода. Результат увеличения или уменьшения приведенной стоимости обязательства из-за изменений актуарных допущений и корректировок на основе опыта признается Обществом через капитал.

### 4. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Организационной и управленческой структурой Общества не предусматривается выделение отчетных сегментов, поэтому деятельность Общества представляет один отчетный сегмент.

### 5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Связанные стороны включают основных акционеров, дочерние общества и прочие связанные стороны Общества, а также ключевой руководящий персонал.

В течение текущего года со связанными сторонами были следующие взаимоотношения:

Сальдо взаиморасчетов с **акционерами** Общества:

Наименование показателя	тыс.руб.		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Дебиторская задолженность	167	235	72
Займы полученные	68 955	68 955	68 955
Кредиторская задолженность	9 098	8 986	6 247
Авансы полученные	18	19	19

Сальдо взаиморасчетов с **прочими связанными сторонами**:

Наименование показателя	тыс.руб.		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Дебиторская задолженность	11 603	76	2 519
Авансы выданные, в том числе	-	-	10 156
авансы под операционную деятельность	-	-	10 156
Займы полученные	1 855 036	2 732 412	2 120 849
Кредиторская задолженность	278 918	293 883	11 395
Авансы полученные	53	54	482

Операции с **акционерами** Общества:

тыс.руб.

Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2025	За Январь-Декабрь 2024
Выручка от продажи товаров, работ, услуг	870	1 343
Приобретение товаров, работ и услуг, связанных с операционной деятельностью	9 262	9 447
Прочие расходы	(37)	-

Операции с **прочими связанными сторонами**:

тыс.руб.

Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2025	За Январь-Декабрь 2024
Выручка от продажи товаров, работ, услуг	20 039	5 028
Приобретение товаров, работ и услуг, связанных с операционной деятельностью	55 809	547 834
Прочие доходы	87 439	-
Прочие расходы	(13 318)	-
Проценты к уплате	(198 306)	(126 496)

Денежные потоки с **акционерами** Общества:

тыс.руб.

Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2025	За Январь-Декабрь 2024
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления - всего	927	984
в том числе от продажи продукции, товаров, работ и услуг	927	984
Платежи - всего	(9 465)	(5 575)
в том числе поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(9 465)	(5 575)
Денежные потоки от финансовых операций		
Платежи - всего	(550)	-
Погашение (выкуп) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(550)	-

Денежные потоки с **прочими связанными сторонами**:

тыс.руб.

Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2025	За Январь-Декабрь 2024
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления - всего	15 181	2 241
в том числе от продажи продукции, товаров, работ и услуг	13 343	2 241
прочие поступления	1 838	-
Платежи - всего	(301 451)	(310 945)
в том числе поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(128 114)	(75 611)
процентов по долговым обязательствам	(173 337)	(235 272)
прочие платежи	-	(62)
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Платежи - всего	(1 490)	(139 330)
в том числе	(1 490)	(139 330)

в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов		
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления - всего	33 955	2 235 714
в том числе получение кредитов и займов	33 955	2 235 714
Платежи - всего	(727 780)	(463 083)
Погашение (выкуп) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(727 780)	(463 083)

**Ключевой руководящий персонал**

Вознаграждение ключевого руководящего персонала за отчетный период:

тыс.руб.

Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2025	За Январь-Декабрь 2024
Вознаграждение ключевого руководящего персонала	17 345	14 989

**6. СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ**

В 2025 году существенные корректировки/ исправления в учете, относящиеся к предыдущим периодам, не производились.

**7. РАСКРЫТИЕ ПРОЧЕЙ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ**

В 2022-2025 годах некоторыми странами были введены пакеты санкций в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов. В текущей геополитической обстановке наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России принимает различные меры для его поддержки.

Руководство Общества регулярно проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества. Основываясь на результатах проведенного анализа, Руководство приходит к заключению о способности Общества осуществлять непрерывно свою деятельность в обозримом будущем.

**8. ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) НА АКЦИЮ**

Чистый убыток отчетного года составил (30 824) тыс. руб.

Расчет базовой и разводненной прибыли (убытка) на одну акцию:

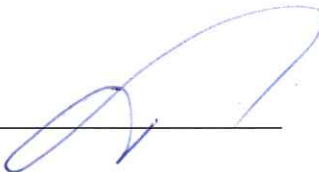
	За 2025 г.	За 2024 г.
Чистая прибыль (убыток) отчетного года, тыс. руб.	(30 824)	118 426
Дивиденды по привилегированным акциям, тыс. руб.	-	-
Базовая прибыль (убыток), тыс. руб.	(30 824)	118 426
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	225 764	225 764
Базовая прибыль (убыток) на одну акцию, руб. коп.	(136,53)	524,56

**9. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

В период между отчетной датой и датой представления (подписания) бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год существенных событий, требующих отражения в деятельности Общества не происходило.

**Представитель по доверенности**

№153/Д-ВЭ/24-15П от 05.02.2024 г.



---

**Р. С. Новиков**

« 27 » 03 2026 года