# Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность

# ПАО «Якутская топливно-энергетическая компания»

# за январь – сентябрь 2026 года

# Бухгалтерская отчетность

**за январь-сентябрь 2026 год**

| | | | |
|---|---|---|---|
| Организация: | Публичное акционерное общество "Якутская топливно-энергетическая компания" | по ОКПО | 00153815 |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | ИНН | 1435032049 |
| Организационно-правовая форма | Публичное акционерное общество | по ОКОПФ | 12247 |
| Форма собственности | Частная собственность | по ОКФС | 16 |

Адрес в пределах места нахождения

678214, Республика Саха (Якутия), Вилюйский улус, п. Кысыл-Сыр, ул. Ленина, д. 4

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

| | | |
|---|---|---|
| Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации | ИНН | 7702019950 |
| Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации | ОГРН | 1027700125628 |

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

**СОДЕРЖАНИЕ**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс ..... 1
Отчет о финансовых результатах ..... 2
Отчет об изменениях капитала ..... 3
Отчет о движении денежных средств ..... 4
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ..... 5

**I. Общие сведения ..... 14**
1. Информация об Обществе ..... 14
2. Вознаграждение аудиторской организации ..... 14
3. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность ..... 14
**II. Учетная политика ..... 16**
1. Основа составления ..... 16
2. Активы и обязательства в иностранных валютах ..... 16
3. Основные средства ..... 16
4. Незавершенные вложения во внеоборотные активы ..... 18
5. Права пользования активами ..... 19
6. Нематериальные активы ..... 19
7. Поисковые активы ..... 20
8. Финансовые вложения ..... 21
9. Запасы ..... 22
10. Расходы будущих периодов ..... 23
11. Дебиторская задолженность ..... 23
12. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 24
13. Уставный, добавочный и резервный капитал ..... 24
14. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства ..... 25
15. Кредиты и займы полученные ..... 25
16. Обязательства по аренде ..... 25
17. Оценочные обязательства и условные обязательства ..... 25
18. Расчеты по налогу на прибыль ..... 26
19. Доходы ..... 26
20. Расходы ..... 26
21. Изменения учетной политики с 2026 года ..... 26
**III. Раскрытие существенных показателей ..... 26**
1. Нематериальные активы ..... 26
2. Капитальные вложения ..... 27
3. Основные средства ..... 27
4. Права пользования активами и обязательства по аренде ..... 28
5. Поисковые активы ..... 28
6. Прочие внеоборотные активы ..... 28
7. Финансовые вложения ..... 28
8. Дебиторская задолженность ..... 29
9. Денежные средства и денежные эквиваленты ..... 29
10. Капитал и резервы ..... 30
11. Заемные средства ..... 30
12. Кредиторская задолженность ..... 31
13. Обязательство по выводу объектов из эксплуатации ..... 31
14. Выручка от продаж ..... 31
15. Расходы по обычным видам деятельности ..... 31
16. Проценты к получению ..... 32
17. Проценты к уплате ..... 32
18. Прочие доходы и прочие расходы ..... 32
19. Информация по сегментам ..... 33
20. Условные обязательства ..... 33
21. Обеспечения обязательств и платежей ..... 34
22. События после отчетной даты ..... 34

**Бухгалтерский баланс**
**на 30 сентября 2026 г.**

| | Коды |
|---|---|
| Форма по ОКУД | 0710001 |
| Отчетная дата (число, месяц, год) | 30.09.2026 |
| по ОКПО | 00153815 |
| по ОКЕИ | 384 |

Организация: Публичное акционерное общество "Якутская топливно-энергетическая компания"
Единица измерения: тыс.руб.

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 30 сентября 2026 г. | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. |
|---|---|---|---|---|---|
| | **АКТИВ** | | | | |
| | **I. Внеоборотные активы** | | | | |
| т.1.1, п.III.1 | Нематериальные активы | 1110 | 73 468 | 80 241 | 81 711 |
| т.9, п.III.5 | Нематериальные поисковые активы | 1130 | 7 935 173 | 7 509 112 | 7 020 089 |
| т.9, п.III.5 | Материальные поисковые активы | 1140 | 3 112 735 | 3 075 489 | 3 070 735 |
| т.2, п.III.3 | Основные средства | 1150 | 19 690 567 | 18 626 821 | 17 424 298 |
| т.3.1, п.III.7 | Финансовые вложения | 1170 | 30 | 30 | 30 |
| п.III.6 | Прочие внеоборотные активы | 1190 | 290 829 | 317 658 | 328 462 |
| | Итого по разделу I | 1100 | 31 102 802 | 29 609 351 | 27 925 326 |
| | **II. Оборотные активы** | | | | |
| т.4.1 | Запасы | 1210 | 609 514 | 679 877 | 670 194 |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 2 666 | 5 737 | 6 858 |
| т.5.1, п.III.8 | Дебиторская задолженность | 1230 | 2 117 291 | 1 761 183 | 1 253 794 |
| т.3.1, п.III.7 | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | 600 010 | 600 010 | - |
| п.III.9 | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 193 520 | 222 260 | 1 890 452 |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | 69 832 | 46 362 | 42 342 |
| | Итого по разделу II | 1200 | 3 592 833 | 3 315 429 | 3 863 640 |
| | **БАЛАНС** | 1600 | 34 695 635 | 32 924 780 | 31 788 966 |
| | **ПАССИВ** | | | | |
| | **III. Капитал** | | | | |
| п.III.10 | Уставный капитал | 1310 | 826 919 | 826 919 | 826 919 |
| | Накопленная дооценка внеоборотных активов | 1340 | 4 179 796 | 4 180 213 | 4 200 411 |
| п.III.10 | Добавочный капитал (без накопленной дооценки) | 1350 | 689 | 689 | 689 |
| п.III.10 | Резервный капитал | 1360 | 41 346 | 41 346 | 41 346 |
| | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 15 379 188 | 13 865 262 | 12 042 922 |
| | Итого по разделу III | 1300 | 20 427 938 | 18 914 429 | 17 112 287 |
| | **IV. Долгосрочные обязательства** | | | | |
| т. 6.1, п.III.11 | Заемные средства | 1410 | 0 | 7 000 000 | 1 500 000 |
| п.III.14.1 | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 4 216 302 | 3 800 218 | 3 353 029 |
| т.6.2 | Оценочные обязательства | 1430 | 120 991 | 119 224 | 88 549 |
| п.III.4 | Прочие долгосрочные обязательства | 1450 | 65 692 | 112 440 | 58 369 |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 4 402 985 | 11 031 882 | 4 999 947 |
| | **V. Краткосрочные обязательства** | | | | |
| т.6.1, п.III.11 | Заемные средства | 1510 | 8 616 328 | 1 502 035 | 8 275 984 |
| т.6.1, п.III.12 | Кредиторская задолженность | 1520 | 1 029 917 | 1 277 748 | 1 196 075 |
| т.6.2 | Оценочные обязательства | 1540 | 124 394 | 120 481 | 121 478 |
| п.III.4 | Прочие краткосрочные обязательства | 1550 | 94 073 | 78 205 | 83 196 |
| | Итого по разделу V | 1500 | 9 864 712 | 2 978 469 | 9 676 733 |
| | **БАЛАНС** | 1700 | 34 695 635 | 32 924 780 | 31 788 967 |

Первый заместитель генерального директора по доверенности № 125 от 27.11.2024 — Панасенко Мария Алексеевна

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

31 октября 2026 года

**Отчет о финансовых результатах**
**за январь-сентябрь 2026 г.**

| | | Коды | | |
|---|---|---|---|---|
| | Форма по ОКУД | 0710002 | | |
| | Отчетная дата (число, месяц, год) | 30 | 9 | 2026 |
| Организация: Публичное акционерное общество "Якутская топливно-энергетическая компания" | по ОКПО | 00153815 | | |
| Единица измерения тыс. руб. | по ОКЕИ | 384 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За январь-сентябрь 2026 год | За январь-сентябрь 2025 год |
|---|---|---|---|---|
| п.III.15 | Выручка | 2110 | 7 824 223 | 7 504 390 |
| т. 8, п.III.16 | Себестоимость продаж | 2120 | (2 829 904) | (2 990 319) |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 4 994 320 | 4 514 071 |
| т. 8, п.III.16 | Коммерческие расходы | 2210 | (1 110 256) | (1 153 547) |
| т. 8, п.III.16 | Управленческие расходы | 2220 | (732 463) | (680 766) |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 3 151 600 | 2 679 758 |
| п.III.17 | Проценты к получению | 2320 | 122 262 | 292 222 |
| п.III.18 | Проценты к уплате | 2330 | (977 264) | (971 271) |
| п.III.19 | Прочие доходы | 2340 | 277 315 000 | 130 331 |
| п.III.19 | Прочие расходы | 2350 | (513 177) | (520 561) |
| | Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения | 2300 | 2 060 735 | 1 610 479 |
| | Налог на прибыль | 2410 | (550 841) | (426 131) |
| | в том числе: | | | |
| п.III.14.1 | текущий налог на прибыль организаций | 2411 | (136 846) | (130 100) |
| п.III.14.1 | отложенный налог на прибыль организаций | 2412 | (417 022) | (296 031) |
| п.III.14.2 | федеральный инвестиционный налоговый вычет | 2413 | 3 026 | - |
| п.III.14.3 | Прочее | 2460 | - | - |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 1 509 894 | 1 184 348 |
| | 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 | 1 509 894 | 1 184 348 |
| п.III.20 | Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп. | 2900 | | |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп. | 2910 | | |

Первый заместитель генерального директора по доверенности № 125 от 27.11.2024 — Панасенко Мария Алексеевна

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

31 октября 2026 года

**Отчет об изменениях капитала**
**за январь - сентябрь 2026 год**

| | Коды | | |
|---|---|---|---|
| Форма по ОКУД | 0710004 | | |
| Отчетная дата (число, месяц, год) | 30 | 9 | 2026 |
| по ОКПО | 00153815 | | |
| по ОКЕИ | 384 | | |

Организация: Публичное акционерное общество "Якутская топливно-энергетическая компания"

Единица измерения тыс. руб.

| Пояснения | 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **На 31 декабря 2024 г.** | 3100 | 826 919 | - | 3 926 146 | 689 | 41 346 | 11 607 663 | 16 402 763 |
| | Корректировка в связи с: изменением учетной политики | 3110 | - | - | - | - | - | - | - |
| п.II.22 | исправлением ошибок | 3120 | - | - | 274 265 | - | - | 435 259 | 709 524 |
| | **На 31 декабря 2024 г. после корректировки** | 3101 | 826 919 | - | 4 200 411 | 689 | 41 346 | 12 042 922 | 17 112 287 |
| | **За январь - сентябрь 2025 г.** Чистая прибыль (убыток) | 3211 | - | - | - | - | - | 1 184 348 | 1 184 348 |
| п.III.10 | Переоценка внеоборотных активов | 3212 | - | - | | | - | | - |
| | Иные изменения | 3240 | - | - | - | - | - | | - |
| | **На 30 сентября 2025 г.** | 3250 | 826 919 | - | 3 621 046 | 689 | 41 346 | 13 097 800 | 17 587 111 |
| | **На 31 декабря 2025 г.** | 3200 | 826 919 | - | 4 180 213 | 689 | 41 346 | 13 865 262 | 18 914 429 |
| | Корректировка в связи с: изменением учетной политики | 3210 | - | - | - | - | - | - | - |
| п.II.22 | исправлением ошибок | 3220 | - | - | - | - | - | - | - |
| | **На 31 декабря 2025 г. после корректировки** | 3201 | 826 919 | - | 4 180 213 | 689 | 41 346 | 13 865 262 | 18 914 429 |
| | **За январь-сентябрь 2026 год** Чистая прибыль (убыток) | 3311 | - | - | - | - | - | 1 509 894 | 1 509 894 |
| п.III.10 | Переоценка внеоборотных активов | 3312 | - | - | (417) | - | - | - | (417) |
| | Иные изменения | 3340 | - | - | - | - | - | 4 032 | 4 032 |
| | **На 30 сентября 2026 г.** | 3300 | 826 919 | - | 4 179 796 | 689 | 41 346 | 15 379 188 | 20 427 938 |

Первый заместитель генерального директора по доверенности № 135 от 27.11.2024 — Панасенко Мария Алексеевна

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

31 октября 2026 года

**Отчет о движении денежных средств**
**за январь-сентябрь 2026 год**

| | | Коды | | |
|---|---|---|---|---|
| | Форма по ОКУД | 0710005 | | |
| | Отчетная дата (число, месяц, год) | 30 | 9 | 2026 |
| Организация: Публичное акционерное общество "Якутская топливно-энергетическая компания" | по ОКПО | 00153815 | | |
| Единица измерения: тыс. руб. | по ОКЕИ | 384 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За январь-сентябрь 2026 год | За январь-сентябрь 2025 год |
|---|---|---|---|---|
| | **Денежные потоки от текущих операций** | | | |
| | Поступления - всего | 4110 | 7 810 342 | 7 536 641 |
| | в том числе: | | | |
| | от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг | 4111 | 7 772 665 | 7 493 503 |
| | арендных платеже, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | 7 731 | 7 595 |
| п.III.9 | прочие поступления | 4119 | 29 946 | 35 543 |
| | Платежи - всего | 4120 | (5 742 077) | (6 198 581) |
| | в том числе: | | | |
| | поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги | 4121 | (1 579 999) | (1 658 937) |
| | в связи с оплатой труда работников | 4122 | (1 354 911) | (1 096 133) |
| | процентов по долговым обязательствам | 4123 | (908 755) | (1 059 845) |
| | налога на прибыль организации | 4124 | (138 633) | (122 881) |
| | в связи с ликвидацией дочернего общества | 4125 | - | - |
| п.III.9 | прочие платежи | 4129 | (1 759 779) | (2 260 785) |
| | **Сальдо денежных потоков от текущих операций** | 4100 | 2 068 265 | 1 338 060 |
| | **Денежные потоки от инвестиционных операций** | | | |
| | Поступления - всего | 4210 | 95 963 | 433 051 |
| | в том числе: | | | |
| | от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | 2 131 | 4 777 |
| | от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) | 4213 | | 159 000 |
| | дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | 93 832 | 251 560 |
| п.III.9 | прочие поступления | 4219 | - | 17 714 |
| | Платежи - всего | 4220 | (2 239 391) | (1 913 210) |
| | в том числе: | | | |
| | в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (2 028 382) | (1 543 680) |
| | в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | - | - |
| | процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | 4224 | (211 009) | (369 530) |
| | прочие платежи | 4229 | - | - |
| | **Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций** | 4200 | (2 143 428) | (1 480 159) |
| | **Денежные потоки от финансовых операций** | | | |
| | Поступления - всего | 4310 | - | 5 499 312 |
| | в том числе: | | | |
| | от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, получение кредитов и займов | 4314 | - | 5 499 312 |
| | прочие поступления | 4319 | - | - |
| | Платежи - всего | 4320 | 46 422 | (6 989 188) |
| | в том числе: | | | |
| | 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 | 117 504 | (6 852 449) |
| п.III.9 | прочие платежи | 4329 | (71 082) | (136 739) |
| | **Сальдо денежных потоков от финансовых операций** | 4300 | 46 422 | (1 489 876) |
| | **Сальдо денежных потоков за период** | 4400 | (28 740) | (1 631 974) |
| | **Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода** | 4450 | 222 259 | 1 890 452 |
| | **Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода** | 4500 | 193 519 | 258 862 |
| | Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | - | 384 |

Первый заместитель генерального директора по доверенности № 25 от 27.11.2024 — Панасенко Мария Алексеевна

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

31 октября 2026 года

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

## 1. Нематериальные активы

### 1.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | выбыло | | | | | |
| | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | поступило | первона-чальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортизации | убыток от обесценения | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| **Нематериальные активы - всего** | 30.09.2026 г. | 111 833 | (42 794) | 10 084 | | | (17 378) | | 121 917 | (60 172) |
| | 2025 г. | 105 195 | (23 484) | 6 638 | - | - | (19 310) | - | 111 833 | (42 794) |
| в том числе: | | | | | | | | | | |
| *Лицензии на ПО* | 30.09.2026 г. | 57 851 | (19 034) | | - | - | (6 014) | - | 57 851 | (25 048) |
| | 2025 г. | 54 220 | (10 244) | 3 631 | - | - | (8 790) | - | 57 851 | (19 034) |
| *Программные обеспечения* | 30.09.2026 г. | 21 784 | (11 132) | 10 084 | - | - | (7 055) | - | 31 868 | (18 187) |
| | 2025 г. | 19 602 | (6 193) | 2 182 | - | - | (4 939) | - | 21 784 | (11 132) |
| *Прочее* | 30.09.2026 г. | 32 198 | (12 628) | | - | - | (4 309) | - | 32 198 | (16 937) |
| | 2025 г. | 31 373 | (7 047) | 825 | - | - | (5 581) | - | 32 198 | (12 628) |

### 1.2. Капитальные вложения в Нематериальные активы

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Фактические затраты | Накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР | Фактические затраты | Накопленное обесценение |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 4 | 5 | | 6 | 7 | 8 |
| **Капитальные вложения в нематериальные активы - всего** | 30.09.2026 г. | 11 202 | - | 10 605 | - | - | (10 084) | 11 723 | - |
| | 2025 г. | - | - | 11 202 | - | - | - | 11 202 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | - |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам | 30.09.2026 г. | 2 993 | - | | - | - | - | 2 993 | - |
| | 2025 г. | - | - | 2 993 | - | - | - | 2 993 | - |
| Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов | 30.09.2026 г. | 8 209 | - | 10 605 | - | - | (10 084) | 28 898 | - |
| | 2025 г. | - | - | 8 209 | - | - | - | 8 209 | - |

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | первона-чальная стоимость | накопленная амортизация и обесценение | поступило | выбыло объектов | | амортизация и убытки от обесценения | переоценка | | первона-чальная стоимость | накопленная амортизация и обесценение |
| | | | | | первона-чальная стоимость | накопленная амортизация и обесценение | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | |
| | 30.09.2026 г. | 44 315 029 | (30 466 061) | 235 485 | (38 021) | 30 352 | (1 058 204) | - | - | 44 512 493 | (31 493 913) |
| **Основные средства - всего** | 2025 г. | 42 012 147 | (29 454 219) | 2 517 363 | (217 827) | 196 923 | (1 259 773) | 3 346 | 51 008 | 44 315 029 | (30 466 061) |
| в том числе: | | | - | | - | | - | - | | | - |
| *Здания* | 30.09.2026 г. | 1 042 528 | (402 454) | 9 169 | (112) | 112 | (38 976) | | | 1 051 585 | (441 318) |
| | 2025 г. | 1 001 335 | (355 956) | 50 719 | (9 526) | 6 885 | (56 861) | - | 3 478 | 1 042 528 | (402 454) |
| *Сооружения и передаточные устройства* | 30.09.2026 г. | 38 312 990 | (26 828 476) | 28 768 | | | (770 520) | | | 38 341 758 | (27 598 996) |
| | 2025 г. | 36 387 824 | (25 999 547) | 1 939 511 | (17 691) | 13 966 | (861 725) | 3 346 | 18 830 | 38 312 990 | (26 828 476) |
| *Машины и оборудование* | 30.09.2026 г. | 3 828 205 | (2 722 031) | 58 579 | (21 000) | 13 713 | (124 180) | | | 3 865 784 | (2 832 498) |
| | 2025 г. | 3 683 347 | (2 698 322) | 313 759 | (168 901) | 155 821 | (195 592) | - | 16 062 | 3 828 205 | (2 722 031) |
| *Транспортные средства* | 30.09.2026 г. | 831 954 | (365 891) | 124 425 | (6 585) | 6 554 | (81 264) | | | 949 794 | (440 601) |
| | 2025 г. | 729 164 | (297 757) | 116 172 | (13 382) | 13 142 | (90 638) | - | 9 362 | 831 954 | (365 891) |
| *Земельные участки* | 30.09.2026 г. | 6 129 | - | | | | | | | 6 129 | - |
| | 2025 г. | 4 113 | - | 2 016 | - | - | - | - | - | 6 129 | - |
| *Другие виды основных средств* | 30.09.2026 г. | 205 231 | (87 452) | 4 676 | (2 471) | 2 234 | (21 604) | | | 207 436 | (106 822) |
| | 2025 г. | 136 332 | (68 637) | 70 426 | (1 527) | 1 430 | (20 852) | - | 607 | 205 231 | (87 452) |
| *Производственный и хозяйственный инвентарь* | 30.09.2026 г. | 87 992 | (59 757) | 9 868 | (7 853) | 7 739 | (21 660) | | | 90 007 | (73 678) |
| | 2025 г. | 70 032 | (34 000) | 24 760 | (6 800) | 5 679 | (34 105) | - | 2 669 | 87 992 | (59 757) |

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

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве основных средств | оборот капитальных вложений между их группами (видами) | фактические затраты | накопленное обесценение |
| **Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, отличных от инвестиционной недвижимости - всего** | 30.09.2026 г. | 4 680 716 | (283 820) | 2 366 793 | - | (273 283) | (263 893) | 125 747 | 6 636 080 | (283 820) |
| | 2025 г. | 4 770 539 | (111 986) | 2 800 120 | (171 834) | (250 667) | (2 639 276) | - | 4 680 716 | (283 820) |
| Капитальные вложения на приобретение основных средств | 30.09.2026 г. | 39 518 | - | 182 971 | | (475) | (145 656) | | 76 358 | - |
| | 2025 г. | 24 890 | - | 133 433 | - | (3 537) | (724 482) | 609 214 | 39 518 | - |
| Капитальные вложения на создание основных средств | 30.09.2026 г. | 3 556 266 | (165 544) | 1 053 478 | | | (105 270) | | 4 504 474 | (165 544) |
| | 2025 г. | 3 739 232 | - | 1 372 093 | (165 544) | (1 252) | (1 679 559) | 125 752 | 3 556 266 | (165 544) |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств | 30.09.2026 г. | 643 175 | - | 506 886 | | | (4 091) | | 1 145 970 | - |
| | 2025 г. | 451 543 | - | 676 005 | - | - | - | (484 373) | 643 175 | - |
| Оборудование к установке | 30.09.2026 г. | 131 622 | - | 47 690 | | (57 419) | (8 876) | | 113 017 | - |
| | 2025 г. | 129 206 | - | 73 831 | - | - | - | (71 415) | 131 622 | - |
| Капитальные вложение в арендованные основные средства (ППА) | 30.09.2026 г. | - | - | | | | | | - | - |
| | 2025 г. | 115 627 | - | 126 111 | - | (6 503) | (235 235) | - | - | - |
| Авансы на приобретение основных средств и капитальных вложений | 30.09.2026 г. | (26 450) | (25 055) | 279 796 | | (20 623) | | | 232 723 | (25 055) |
| | 2025 г. | | (25 055) | 211 590 | - | (238 040) | - | - | (26 450) | (25 055) |
| Материалы под капитальные вложения | 30.09.2026 г. | 336 585 | (93 221) | 295 972 | | (194 766) | | 125 747 | 563 538 | (93 221) |
| | 2025 г. | 310 041 | (86 931) | 207 057 | (6 290) | (1 335) | - | (179 178) | 336 585 | (93 221) |

**2.3 Наличие и движение прав пользования активами**

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | первона-чальная стоимость | накопленная амортизация и обесценение | поступило | выбыло объектов | | амортизация и убытки от обесценения | переоценка | | первона-чальная стоимость | накопленная амортизация и обесценение |
| | | | | | первона-чальная стоимость | накопленная амортизация и обесценение | | первона-чальная стоимость | накопленная амортизация | | |
| | 30.09.2026 г. | 408 891 | (104 628) | - | (40 691) | 13 575 | (34 114) | - | - | 368 200 | (125 167) |
| **Права пользования активами - всего** | 2025 г. | 199 965 | (68 842) | 315 995 | (107 069) | 27 081 | (62 867) | - | - | 408 891 | (104 628) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| *Здания* | 30.09.2026 г. | 132 966 | (75 573) | | | | (15 652) | | | 132 966 | (91 225) |
| | 2025 г. | 70 356 | (48 567) | 62 610 | - | - | (27 006) | - | - | 132 966 | (75 573) |
| *Машины и оборудование* | 30.09.2026 г. | 235 234 | (16 578) | | | | (17 643) | | | 235 234 | (34 221) |
| | 2025 г. | 25 502 | (6 727) | 253 205 | (43 473) | 16 251 | (26 102) | - | - | 235 234 | (16 578) |
| *Транспортные средства* | 30.09.2026 г. | 40 691 | (12 477) | | (40 691) | 13 575 | (819) | | | - | 279 |
| | 2025 г. | 104 107 | (13 548) | 180 | (63 596) | 10 830 | (9 759) | - | - | 40 691 | (12 477) |

## 3. Финансовые вложения

### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | перво-начальная стоимость | накопленная корректировка | поступило | выбыло (погашено) | | Доведение первоначальной стоимости до номинальной | текущей рыночной стоимости / резерва под обесценение | перво-начальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | |
| **Долгосрочные финансовые вложения - всего** | 30.09.2026г. | 30 | - | - | - | - | - | - | 30 | - |
| | 2025 г. | 30 | - | | | - | - | - | 30 | - |
| в том числе: Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ | 30.09.2026г. | 30 | - | - | - | - | - | - | 30 | - |
| | 2025 г. | 30 | - | - | - | - | - | - | 30 | - |
| **Краткосрочные финансовые вложения - всего** | 30.09.2026г. | 600 010 | - | - | - | - | - | - | 600 010 | - |
| | 2025 г. | - | - | 939 010 | (339 000) | - | - | - | 600 010 | - |
| в том числе: Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ | 30.09.2026г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Предоставленные займы | 30.09.2026г. | 600 010 | - | - | - | - | - | - | 600 010 | - |
| | 2025 г. | - | - | 939 010 | (339 000) | - | - | - | 600 010 | - |
| **Финансовых вложений - итого** | 30.09.2026г. | 600 040 | - | - | - | - | - | - | 600 040 | - |
| | 2025 г. | 30 | - | 939 010 | (339 000) | - | - | - | 600 040 | - |

## 4. Запасы

### 4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты | списано | | резерв под обесценение | изменения видов запасов | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| | | | | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | | | |
| **Запасы - всего** | 30.09.2026г. | 850 075 | (170 198) | 3 015 737 | (3 146 206) | 60 106 | | - | 719 606 | (110 092) |
| | 2025 г. | 878 090 | (208 054) | 4 294 885 | (4 322 877) | 62 121 | (24 265) | - | 850 098 | (170 198) |
| *материалы* | 30.09.2026г. | 472 437 | (94 736) | 339 751 | (271 265) | | | 269 | 541 192 | (94 736) |
| | 2025 г. | 446 757 | (126 893) | 391 951 | (369 356) | 55 996 | (23 839) | 3 085 | 472 437 | (94 736) |
| *товары* | 30.09.2026г. | 104 970 | (75 462) | 11 922 | (73 701) | 60 106 | | (267) | 42 924 | (15 356) |
| | 2025 г. | 98 716 | (81 161) | 26 118 | (18 117) | 6 125 | (426) | (1 747) | 104 970 | (75 462) |
| *готовая продукция* | 30.09.2026г. | 272 668 | - | 2 664 064 | (2 801 240) | - | - | 2 | 135 490 | - |
| | 2025 г. | 332 617 | - | 3 876 816 | (3 935 427) | - | - | (1 338) | 272 668 | - |

## 5. Дебиторская задолженность

### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступило | | | списано | | | | | |
| | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | Начисление резерва | погашено | на расходы | восстановление резерва | перекласси-фицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| **Долгосрочная дебиторская задолженность - всего** | 30.09.2026 | 5 100 | - | - | - | - | - | - | - | (5 100) | | - |
| | 2025 г. | 10 300 | - | 900 | - | - | - | - | - | (6 100) | 5 100 | - |
| *в том числе:* *Предоставленные безвозмездные займы* | 30.09.2026 | 5 100 | - | - | | | - | - | - | (5 100) | | - |
| | 2025 г. | 10 300 | - | 900 | - | - | - | - | - | (6 100) | 5 100 | - |
| **Краткосрочная дебиторская задолженность - всего** | 30.09.2026 | 2 679 908 | (918 725) | 14 539 437 | 123 853 | (75 196) | (14 818 713) | (4 523) | 591 250 | - | 2 445 247 | (327 956) |
| | 2025 г. | 1 826 960 | (573 166) | 18 969 129 | 80 408 | (367 516) | (18 200 202) | (2 515) | 21 957 | 6 128 | 2 679 908 | (918 725) |
| *в том числе:* *покупатели и заказчики* | 30.09.2026 | 2 057 161 | (580 033) | 9 675 386 | - | (56 821) | (10 120 404) | (545) | 591 107 | - | 1 611 598 | (45 747) |
| | 2025 г. | 1 167 130 | (253 849) | 12 860 437 | 305 | (326 563) | (11 970 479) | (232) | 379 | | 2 057 161 | (580 033) |
| *авансы выданные* | 30.09.2026 | 130 901 | (8 244) | 650 276 | - | - | (601 201) | (3 978) | - | - | 248 748 | (80 994) |
| | 2025 г. | 81 928 | (13 251) | 1 045 073 | - | (700) | (993 817) | (2 283) | 5 707 | - | 130 901 | (8 244) |
| *Переплата по налогам и сборам* | 30.09.2026 | 25 542 | - | 3 650 420 | - | - | (3 534 692) | - | - | - | 141 270 | - |
| | 2025 г. | 136 805 | - | 4 496 693 | - | - | (4 607 956) | - | - | - | 25 542 | - |
| *прочая дебиторская задолженность* | 30.09.2026 | 466 304 | (330 448) | 563 355 | 123 853 | (18 375) | (562 416) | | 143 | | 443 631 | (201 215) |
| | 2025 г. | 441 097 | (306 066) | 566 926 | 80 103 | (40 253) | (627 950) | - | 15 871 | 6 128 | 466 304 | (330 448) |
| Итого | 30.09.2026 | 2 685 008 | (918 725) | 14 539 437 | 123 853 | (75 196) | (14 818 713) | (4 523) | 591 250 | (5 100) | 2 445 247 | (327 956) |
| | 2025 г. | 1 837 260 | (573 166) | 18 970 029 | 80 408 | (367 516) | (18 200 202) | (2 515) | 21 957 | 28 | 2 685 008 | (918 725) |

### 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | На 30 сентября 2026 г. | | На 31 декабря 2025 г. | | На 31 декабря 2024 г. | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость |
| **Всего** | 1 773 894 | 1 410 544 | 2 138 750 | 1 291 028 | 1 323 902 | 766 535 |
| в том числе: *задолженность покупателей и заказчиков* | 1 265 096 | 1 219 309 | 1 757 388 | 1 177 355 | 983 565 | 729 765 |
| *авансы выданные* | 151 701 | 35 353 | 129 000 | 44 303 | 103 968 | 18 461 |
| *прочие дебиторы* | 357 097 | 155 882 | 252 362 | 69 370 | 236 369 | 18 309 |

Основная часть задолженности покупателей и заказчиков приходится на АО «Сахатранснефтегаз» (на 30.09.2026 - 403 604 тыс.руб., на 31.12.2025 – 1 585 520 тыс. руб., 31.12.2024 - 944 040 тыс. руб.), которая сформирована из-за нарушения порядка расчетов по договору, выраженного в невнесении авансовых платежей за поставку природного газа. При этом в Компании отсутствуют правовые механизмы принуждения к внесению авансовых платежей. Данная сумма (за исключением резерва под сомнительную задолженность) была полностью погашена в течение следующего месяца за отчетным.

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения на период | | | | | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | поступление | | выбыло | | | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | перекласси-фицировано | |
| **Долгосрочные обязательства - всего** | 30.09.2026 | 7 000 000 | - | 0 | (7 000 000) | | | - |
| | 2025 г. | 1 500 000 | 5 500 000 | - | - | - | - | 7 000 000 |
| в том числе:<br>Заемные средства, в т.ч.: | 30.09.2026 | 7 000 000 | - | - | (7 000 000) | - | - | - |
| | 2025 г. | 1 500 000 | 5 500 000 | - | - | - | - | 7 000 000 |
| *Основной долг* | 30.09.2026 | 7 000 000 | - | - | (7 000 000) | - | - | - |
| | 2025 г. | 1 500 000 | 5 500 000 | - | - | - | - | 7 000 000 |
| **Краткосрочные обязательства - всего** | 30.09.2026 | 2 779 783 | 12 335 021 | - | (12 467 448) | - | 7 000 000 | 9 646 245 |
| | 2025 г. | 9 472 059 | 14 924 785 | 1 699 952 | (23 316 985) | - | (28) | 2 779 783 |
| в том числе:<br>Заемные средства, в т.ч.: | 30.09.2026 | 1 502 035 | 1 842 889 | - | (1 728 595) | - | 7 000 000 | 8 616 328 |
| | 2025 г. | 8 275 984 | 751 678 | 1 699 952 | (9 225 579) | - | | 1 502 035 |
| *Основной долг* | 30.09.2026 | 1 382 643 | 743 750 | - | (626 246) | - | 7 000 000 | 8 500 147 |
| | 2025 г. | 8 000 000 | 751 678 | - | (7 369 035) | - | - | 1 382 643 |
| *Проценты* | 30.09.2026 | 119 392 | 1 099 139 | - | (1 102 350) | - | - | 116 181 |
| | 2025 г. | 275 984 | - | 1 699 952 | (1 856 544) | - | - | 119 392 |
| Кредиторская задолженность, в т.ч.: | 30.09.2026 | 1 277 748 | 10 492 132 | - | (10 738 853) | - | | 1 029 917 |
| | 2025 г. | 1 196 075 | 14 173 107 | - | (14 091 406) | - | (28) | 1 277 748 |
| *Расчеты с поставщиками и подрядчиками* | 30.09.2026 | 286 354 | 3 940 542 | - | (3 881 710) | - | - | 345 186 |
| | 2025 г. | 314 624 | 4 383 968 | - | (4 412 237) | - | - | 286 354 |
| *Задолженность перед персоналом по оплате труда* | 30.09.2026 | - | 1 193 962 | - | (1 139 960) | - | | 54 002 |
| | 2025 г. | 49 982 | 1 689 601 | - | (1 739 555) | - | (28) | - |
| *Задолженность перед государственными внебюджетными фондами* | 30.09.2026 | 79 979 | 335 866 | - | (381 361) | - | - | 34 484 |
| | 2025 г. | 75 282 | 445 010 | - | (440 313) | - | - | 79 979 |
| *Задолженность по налогам и сборам* | 30.09.2026 | 814 093 | 3 499 377 | - | (3 859 489) | - | - | 453 981 |
| | 2025 г. | 627 271 | 4 884 761 | - | (4 697 939) | - | - | 814 093 |
| *Авансы полученные* | 30.09.2026 | 39 700 | 1 464 309 | - | (1 412 729) | - | - | 90 169 |
| | 2025 г. | 70 840 | 2 670 929 | - | (2 702 069) | - | - | 39 700 |
| *Прочие кредиторы* | 30.09.2026 | 57 621 | 58 077 | - | (63 604) | - | - | 52 094 |
| | 2025 г. | 58 076 | 98 838 | - | (99 293) | - | - | 57 621 |
| Итого | 30.09.2026 | 9 779 783 | 12 335 021 | - | (19 467 448) | - | 7 000 000 | 9 646 245 |
| | 2025 г. | 10 972 059 | 20 424 785 | 1 699 952 | (23 316 985) | | (28) | 9 779 783 |

**6.2 Оценочные обязательства**

| Наименование показателя | Период | На начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Оценочные обязательства - всего** | 30.09.2026 | 239 705 | | (107 132) | (1 183) | 245 385 |
| | 2025 г. | 210 028 | 265 876 | (235 085) | (1 114) | 239 705 |
| в том числе:<br>*Оценочные обязательство на оплату отпусков* | 30.09.2026 | 120 481 | 143 991 | (107 132) | (1 183) | 124 394 |
| | 2025 г. | 121 479 | 235 201 | (235 085) | (1 114) | 120 481 |
| *Оценочные обязательство по выводу объектов из эксплуатации* | 30.09.2026 | 119 224 | 1 767 | - | - | 120 991 |
| | 2025 г. | 88 549 | 30 675 | - | - | 119 224 |

**7. Обеспечения обязательств**

| Наименование показателя | На 30 сентября 2026 г. | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. |
|---|---|---|---|
| **Полученные - всего** | 241 939 | 89 160 | 243 411 |
| в том числе: | | | |
| *Альфа-банк АО* | 12 495 | 28 528 | 2 907 |
| *Алмазэргиэнбанк АКБ АО* | 13 661 | 13 661 | - |
| *Банк Санкт-Петербург ПАО* | 3 696 | 8 998 | - |
| *Сбербанк ПАО* | 18 187 | 8 527 | 28 911 |
| *Промсвязьбанк ПАО* | 14 760 | 7 048 | 110 400 |
| *АК АБСОЛЮТБАНК ПАО* | - | 4 207 | - |
| *Совкомбанк ПАО* | 137 506 | 2 200 | 23 567 |
| *Банк Уралсиб ПАО* | 1 674 | 1 640 | 5 546 |
| *Новикомбанк АКБ АО* | 35 231 | - | - |
| *Тинькофф Банк АО* | 1 650 | - | - |
| *Металлинвестбанк ПАО АКБ* | - | 9 501 | - |
| *Московский кредитный банк ПАО* | - | 4 850 | 11 107 |
| *Банк ВТБ (ПАО)* | 78 | - | 44 164 |
| *МТС-БАНК ПАО* | - | - | 7 934 |
| *АК БАРС БАНК ПАО* | - | - | 7 000 |
| *Банк Левобережный ПАО* | - | - | 1 285 |
| *Гатранс БАНК ООО КБ* | - | - | 590 |
| *Сахасветстрой ООО* | 3 000 | - | - |
| **Выданные - всего** | - | - | - |
| в том числе: | | | |

**8. Расходы по обычным видам деятельности**

| Наименование показателя | 9 мес 2026г | 9 мес 2025г |
|---|---|---|
| Налог на добычу полезных ископаемых (НДПИ) | 1 132 479 | 1 321 737 |
| Расходы на оплату труда | 917 920 | 807 701 |
| Транспортные услуги | 807 485 | 919 163 |
| Амортизация | 832 725 | 688 615 |
| Отчисления на социальные нужды | 240 495 | 215 430 |
| Материальные затраты | 142 348 | 123 043 |
| Прочие затраты | 480 675 | 465 513 |
| Итого по элементам | 4 554 126 | 4 541 202 |
| Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (увеличение [-]), в том числе: | 121 948 | 278 814 |
| Готовая продукция | 121 948 | 278 814 |
| Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]), в том числе: | (3 471) | 4 605 |
| Готовая продукция | 116 | 4 605 |
| Покупная стоимость проданых товаров | 20 | 10 |
| **Итого расходы по обычным видам деятельности** | 4 672 623 | 4 824 631 |

## 9. Поисковые активы

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец года | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступило | Выбыло | | начислено амортизации | убыток от обесценения | переоценка | | | |
| | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| **Нематериальные поисковые активы – всего** | 30.09.2026г. | 7 508 896 | - | 397 050 | - | - | - | - | - | - | 7 905 946 | - |
| | 2025 г. | 7 020 088 | - | 490 586 | - | - | - | - | 2 696 | - | 7 508 896 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| *Толонское месторождение* | 30.09.2026г. | 1 104 544 | - | 38 404 | - | - | - | - | - | - | 1 142 948 | - |
| | 2025 г. | 1 058 991 | - | 48 249 | - | - | - | - | 2 696 | - | 1 104 544 | - |
| *Тымтайдахское месторождение* | 30.09.2026г. | 726 882 | - | 85 728 | - | - | - | - | - | - | 812 610 | - |
| | 2025 г. | 712 524 | - | 13 720 | - | - | - | - | (638) | - | 726 882 | - |
| *Майский участок недр* | 30.09.2026г. | 1 197 268 | - | 1 465 | - | - | - | - | - | - | 1 198 733 | - |
| | 2025 г. | 1 152 828 | - | 44 440 | - | - | - | - | - | - | 1 197 268 | - |
| *Северный участок недр* | 30.09.2026г. | 1 810 456 | - | 61 534 | - | - | - | - | - | - | 1 871 990 | - |
| | 2025 г. | 1 794 416 | - | 15 921 | - | - | - | - | (119) | - | 1 810 456 | - |
| *Южный участок недр* | 30.09.2026г. | 1 375 561 | - | 70 386 | - | - | - | - | - | - | 1 445 947 | - |
| | 2025 г. | 1 348 021 | - | 27 379 | - | - | - | - | (161) | - | 1 375 561 | - |
| *Участок Баппагай* | 30.09.2026г. | 162 186 | - | 57 326 | - | - | - | - | - | - | 219 512 | - |
| | 2025 г. | 5 621 | - | 156 565 | - | - | - | - | - | - | 162 186 | - |
| *Участок Тингнары* | 30.09.2026г. | 104 302 | - | 3 232 | - | - | - | - | - | - | 107 534 | - |
| | 2025 г. | 4 003 | - | 100 299 | - | - | - | - | - | - | 104 302 | - |
| *Соболохский участок недр* | 30.09.2026г. | 332 834 | - | 91 | - | - | - | - | - | - | 332 925 | - |
| | 2025 г. | 330 728 | - | 2 106 | - | - | - | - | - | - | 332 834 | - |
| *Прочие* | 30.09.2026г. | 694 863 | - | 78 884 | - | - | - | - | - | - | 773 747 | - |
| | 2025 г. | 612 956 | - | 81 907 | - | - | - | - | - | - | 694 863 | - |
| **Материальные поисковые активы – всего** | 30.09.2026г. | 3 075 488 | - | 37 247 | - | - | - | - | - | - | 3 112 735 | - |
| | 2025 г. | 3 140 842 | - | 5 118 | (1 016) | - | - | - | (650) | - | 3 075 488 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| *Толонское месторождение* | 30.09.2026г. | 2 352 435 | - | - | - | - | - | - | - | - | 2 352 435 | - |
| | 2025 г. | 2 347 402 | - | 5 033 | - | - | - | - | (41 392) | - | 2 352 435 | - |
| *Тымтайдахское месторождение* | 30.09.2026г. | 717 036 | - | 37 247 | - | - | - | - | - | - | 754 283 | - |
| | 2025 г. | 717 859 | - | 85 | - | - | - | - | (40 343) | - | 717 036 | - |
| *Прочие* | 30.09.2026г. | 6 017 | - | - | - | - | - | - | - | - | 6 017 | - |
| | 2025 г. | 5 484 | - | - | (1 016) | - | - | - | (3 351) | - | 6 017 | - |

Первый заместитель генерального директора по доверенности № 125 от 27.11.2024 — Панасенко М.А.

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер — Секретова Е.В.

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

31.10.2026 г.

## I. Общие сведения

### 1. Информация об Обществе

Публичное акционерное общество «Якутская топливно-энергетическая компания» (далее – «Общество») зарегистрировано 16 мая 1994 года. Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 20 ноября 2002 года ИМНС России по г. Якутску Республики Саха (Якутия), Основной государственный регистрационный номер: 1021401062187.

Общество зарегистрировано по адресу Республика Саха (Якутия), Вилюйский улус, п. Кысыл-Сыр, ул. Ленина, д. 4, имеет представительство по адресу г. Москва, пл. Павелецкая, д. 2, стр. 2.

Почтовый адрес: 677015, Республика Саха (Якутия), город Якутск, ул. Петра Алексеева, д. 76.

Основными видами деятельности Общества являются добыча и переработка природного газа и газового конденсата, оптовая торговля природным газом, газовым конденсатом стабильным и продуктами переработки газового конденсата.

Органами управления являются Общее собрание акционеров и Совет директоров.

Состав Совета директоров Общества избран решением Годового общего собрания акционеров Общества 29 июня 2026 года.

Полномочия единоличного исполнительного органа Общества исполняет генеральный директор общества. 28 ноября 2025 года Советом директоров принято решение о переизбрании генерального директора на новый срок 3 (три) года, с 7 декабря 2025 года.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

### 2. Вознаграждение аудиторской организации

Решением годового общего собрания акционеров ПАО «ЯТЭК» (Протокол от 01 июля 2026 года) по результатам голосования аудиторской организацией назначено Акционерное общество «Кэпт» (ИНН: 7702019950), на право заключения договора оказания услуг по аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «ЯТЭК», подготовленной в соответствии с требованиями российского законодательства, и консолидированной финансовой отчетности Группы ЯТЭК, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) за 2026 год.

### 3. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

В 2026 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, оказывающая влияние на экономическую среду, в которой осуществляет деятельность Общество. В отношении Правительства РФ, а также многих крупных финансовых институтов и других предприятий, и физических лиц в России продолжают действовать и вводятся новые санкции со стороны Соединенных Штатов Америки, Европейского Союза и некоторых других стран. В частности, были введены ограничения на экспорт и импорт товаров, включая установление предельного уровня цен на отдельные виды сырьевых товаров, введены ограничения на оказание определенных видов услуг российским организациям, заблокированы активы ряда российских физических и юридических лиц, установлен запрет на ведение корреспондентских счетов, отдельные крупные банки отключены от международной системы обмена финансовыми сообщениями SWIFT, реализованы иные меры ограничительного характера. Также в контексте введенных санкций ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории Российской Федерации, а также ведение бизнеса с российскими гражданами и юридическими лицами.

В ответ на растущее давление на российскую экономику Правительством Российской Федерации и

Центральным Банком Российской Федерации введены контрсанкции, меры валютного контроля и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и устойчивости российской экономики, финансового сектора и граждан.

Введение и последующее усиление санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, сложности в осуществлении выплат для российских эмитентов еврооблигаций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования.

Помимо этого, российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, тем не менее, санкции могут оказать существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Представленная бухгалтерская отчетность Общества отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

## II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

### 1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, в части, не противоречащей ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», а также и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

### 2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

***Курсы иностранных валют***

| Наименование | 30.09.2026 | 31.12.2025 | 31.12.2024 |
|---|---|---|---|
| За 1 доллар США | 84,4283 | 78,2267 | 101,6797 |
| За 1 евро | 96,0625 | 92,0938 | 106,1028 |

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение квартала по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

### 3. Основные средства

### 3.1 Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости

***Состав и оценка основных средств***

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, сооружения и передаточные устройства, машины и оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

В основные средства включены также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

При признании объектов основных средств используется стоимостной лимит 40 тыс. руб. за единицу, который установлен Обществом с учетом существенности информации об объектах, имеющих стоимость ниже данного лимита.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Авансы, выданные поставщикам оборудования и подрядчикам по капитальному строительству, отражаются в составе строки 1150 «Основные средства».

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости (с учетом переоценок, признанных до 1 января 2022 года) за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации, обесценения.

До 1 января 2022 года Общество отражало все объекты основных средств в бухгалтерском учете после их признания по первоначальной стоимости, за исключением сооружений, машин и оборудования (кроме офисного), скважин (включены в группу «Сооружения»), силовых машин и оборудования, рабочих машин и оборудования, измерительных приборов, вычислительной техники, которые отражались по текущей (восстановительной) стоимости, определяемой с использованием затратного подхода методом индексации балансовой стоимости. Переоценка данных групп основных средств проводилась Обществом периодически, последняя была проведена по состоянию на 31 декабря

2021 года. В связи с тем, что ФСБУ 6/2020, вступившее в силу с 1 января 2022 года, не предусматривает использование способа оценки основных средств по текущей (восстановительной) стоимости, начиная с 1 января 2022 года Общество приняло решение отражать все объекты основных средств в бухгалтерском учете после их признания по первоначальной стоимости и закрепило это в своей учетной политике. При этом в качестве балансовой стоимости основных средств по состоянию на 1 января 2022 года была принята их первоначальная стоимость (с учетом всех ранее проведенных переоценок), признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации.

Накопленная переоценка основных средств относится на нераспределенную прибыль при выбытии объектов основных средств.

Амортизация добывающих скважин (включены в группу «Сооружения») начисляется пропорционально объему добычи продукции. Скважины, находящиеся в длительной консервации, а также наблюдательные и гидрогеологические скважины амортизируются линейным методом, исходя из сроков полезного использования объектов.

Амортизация объектов основных средств, за исключением добывающих скважин, начисляется помесячно, линейным способом исходя из установленного срока полезного использования. Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом с учетом ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта; ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов; ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств; планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Начисление амортизации не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Не подлежат амортизации земельные участки.

***Обесценение основных средств***

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

Проверка на обесценение осуществляется при наличии признаков обесценения.

При наличии признаков возможного обесценения актива Общество оценивает возмещаемую сумму отдельного актива. Если оценить возмещаемую сумму отдельного актива невозможно, Общество определяет возмещаемую сумму единицы, генерирующей денежные средства (далее – ЕГДС, генерирующая единица), к которой относится актив.

В целях проверки на обесценение Общество группирует основные средства в генерирующие единицы. Под генерирующей единицей понимается наименьшая идентифицируемая группа активов, которая генерирует денежные притоки, в значительной степени независимые от денежных притоков от других активов или групп активов.

Убыток от обесценения признается в отношении генерирующей единицы, только если возмещаемая сумма генерирующей единицы меньше ее балансовой стоимости. Возмещаемая сумма определена как наибольшая величина из ценности использования актива и справедливой стоимости актива за вычетом затрат на выбытие. Ценность использования актива рассчитана путем дисконтирования суммы будущих поступлений, связанных с экономическими выгодами от использования основных средств.

Убыток от обесценения относится на уменьшение балансовой стоимости единицы активов пропорционально балансовой стоимости каждого актива в генерирующей единице, при этом полученная балансовая величина актива не должна быть ниже справедливой стоимости данного актива за вычетом затрат на выбытие.

Убыток от обесценения объекта основных средств отражается в сумме превышения балансовой стоимости актива над его возмещаемой суммой.

После признания убытка от обесценения амортизационные отчисления в отношении актива корректируются в будущих периодах для того, чтобы распределить пересмотренную балансовую стоимость актива, за вычетом его ликвидационной стоимости (при наличии таковой), на регулярной основе в течение оставшегося срока его полезного использования.

При повышении возмещаемой суммы основных средств производится корректировка их стоимости с учетом амортизации, накопленной на дату корректировки, до величины, не превышающей балансовую стоимость, которая была бы определена в случае, если бы объект основных средств не был обесценен.

***Выбытие основных средств***

Финансовый результат от выбытия основных средств (разница между доходом и расходом, возникшими в результате выбытия) отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

***Амортизация основных средств***

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

| Группа основных средств | Сроки полезного использования |
|---|---|
| Здания | от 3 до 83 лет |
| Сооружения | от 1 до 60 лет |
| Транспортные средства | от 5 до 31 лет |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | от 2 до 30 лет |
| Машины и оборудование, включая хозяйственный инвентарь | от 2 до 54 лет |
| Другие основные средства | от 1 до 20 лет |

## 4. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные активы, подлежащие в будущем принятию в состав основных средств и нематериальных активов, включая материальные ценности, предназначенные для использования в процессе приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств.

Капитальные вложения в основные средства включают затраты Общества на их: приобретение; создание; улучшение и (или) восстановление (достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция, замена частей, существенные затраты на ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание с периодичностью проведения более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев).

Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, отражается в составе объектов незавершенных капитальных вложений.

В сумму фактических затрат при осуществлении капитальных вложений включаются проценты по заемным средствам, полученным на приобретение, сооружение, изготовление объектов основных средств, классифицируемых как инвестиционные активы, или полученным на другие цели, но фактически израсходованным на приобретение, сооружение, изготовление этих объектов, начисленные до начала использования объектов для изготовления продукции, выполнения работ, оказания услуг, а начисленные после начала использования – отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов.

Проценты по заемным средствам, полученным на цели, не связанные с приобретением, сооружением, изготовлением инвестиционных активов, но фактически израсходованным на приобретение инвестиционных активов, включены в стоимость инвестиционных активов пропорционально доле указанных средств в общей сумме заемных средств, полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением, изготовлением инвестиционных активов.

Общество проверяет капитальные вложения в основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», а именно: капитальные вложения тестируются на предмет обесценения в тех случаях, когда имеют место какие-либо события или изменения обстоятельств, которые свидетельствуют о том, что их балансовая стоимость не может быть возмещена. Убыток от обесценения признается в размере превышения балансовой стоимости актива над его возмещаемой стоимостью.

Возмещаемая стоимость представляет собой справедливую стоимость актива за вычетом затрат на выбытие или ценность его использования, в зависимости от того, какая из этих сумм выше.

Для определения величины обесценения активы объединяются в наименьшие идентифицируемые группы активов, которые генерируют приток денежных средств, в значительной степени независимый от притока денежных средств от других активов или групп активов (единицы, генерирующие денежные потоки).

Обесценение капитальных вложений, отраженное в прошлые периоды, анализируется с точки зрения возможного восстановления на каждую отчетную дату.

Обесценение капитальных вложений относится на прочие расходы.

Финансовый результат от продажи объектов незавершенных капитальных вложений (разница между доходом и расходом, возникшими в результате продажи) отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

В бухгалтерском балансе незавершенные вложения во внеоборотные активы отражаются по строкам 1110 «Нематериальные активы» или 1150 «Основные средства», в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

## 5. Права пользования активами

Право пользования активом, полученным в аренду, отражается по первоначальной стоимости с учетом последующих корректировок, связанных с изменением условий аренды (изменение срока аренды, величины арендных платежей, объема (количества) арендуемых объектов), за вычетом сумм начисленной амортизации и убытка от обесценения.

Первоначальная стоимость права пользования активом на дату получения предмета аренды включает: приведенную величину будущих арендных платежей; величину арендных платежей, оплаченных по состоянию на дату получения предмета аренды; дополнительные затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях; величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Права пользования активами после принятия к учету оцениваются в соответствии с требованиями к учету схожих по характеру использования объектов основных средств в части амортизации и обесценения.

Срок аренды определяется исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

В случае, когда Общество предполагает выкупить предмет аренды после завершения срока аренды, или право собственности на предмет аренды перейдет к Обществу без выкупа после завершения аренды, срок полезного использования предмета аренды определяется исходя из общей продолжительности использования Обществом данного предмета, превышающей срок аренды.

Права пользования активами включаются в состав строки 1150 «Основные средства», а в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах включаются в табличное пояснение 2.3 «Наличие и движение прав пользования активами».

***Амортизация прав пользования активами***

Сроки полезного использования в отношении групп прав пользования активами приведены в таблице ниже:

| Группа прав пользования активами | Сроки полезного использования |
|---|---|
| Здания | 6 лет |
| Машины и оборудование | 10 лет |
| Транспортные средства | от 6 до 9 лет |

## 6. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражены лицензии на программные обеспечения, программные обеспечения по лицензионным соглашениям и результат интеллектуальной деятельности (полезная модель).

Материальный носитель, в котором выражен результат интеллектуальной деятельности (полезная модель) по решению Общества не выделен из стоимости объекта нематериальных активов и отдельно не учитывается.

При признании объектов нематериальных активов используется стоимостной лимит 100 тысяч рублей за единицу, который установлен Обществом с учетом существенности информации об объектах, имеющих стоимость ниже данного лимита.

Начало и завершение начисления амортизации нематериальных активов устанавливается Обществом с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с бухгалтерского учета

Для нематериальных активов Общества ликвидационная стоимость считается равной нулю, т.к. не выполняется по меньшей мере одно из условий, приведенных в п.36 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Корректировки, возникшие в связи с изменением срока полезного использования, способа начисления амортизации нематериальных активов отражаются в учете и отчетности как изменения в оценочных значениях.

Общество ежегодно проводит проверку нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Убыток от обесценения нематериального актива в сумме превышения балансовой стоимости актива над его возмещаемой суммой отражается в составе прочих расходов Общества.

Возмещаемая сумма определена как наибольшая величина из ценности использования и справедливой стоимости за вычетом затрат на выбытие. При повышении возмещаемой суммы нематериального актива производится корректировка его стоимости с учетом амортизации, накопленной на дату корректировки, до величины, не превышающей балансовую стоимость, которая была бы определена в случае, если бы нематериальный актив не был обесценен.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы представлены по первоначальной стоимости за минусом сумм накопленной амортизации.

***Амортизация нематериальных активов***

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам нематериальных активов приведены ниже.

| Группа нематериальных активов | Сроки полезного использования |
|---|---|
| Лицензии на ПО | от 3 до 15 |
| Программные обеспечения | от 4 до 10 |
| Прочие | от 3 до 23 |

Амортизация по всем группам нематериальных активов начисляется линейным способом.

Данный способ отражает наиболее точно распределение во времени ожидаемых к получению будущих экономических выгод от использования нематериальных активов.

## 7. Поисковые активы

Материальными поисковыми активами признают используемые в процессе поиска, оценки месторождений полезных ископаемых и разведки полезных ископаемых сооружения и оборудование.

К нематериальным поисковым активам относятся: право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых, подтвержденное наличием соответствующей лицензии; информация, полученная в результате топографических, геологических и геофизических исследований; результаты разведочного бурения; результаты отбора образцов; иная геологическая информация о недрах; оценка коммерческой целесообразности добычи.

К поисковым затратам, признаваемым в составе материальных поисковых активов, относятся:

- затраты на бурение и обустройство поисково-оценочных, поисковых и опережающих эксплуатационных скважин;
- затраты на геолого-геофизические работы, проводимые в скважинах;
- затраты на приобретение и монтаж оборудования и установок, используемых для поиска, оценки месторождений полезных ископаемых и разведки запасов нефти и газа.

В фактические затраты на приобретение (создание) материальных поисковых активов включаются:

- затраты на строительство поисковых скважин, приобретение оборудования;
- таможенные пошлины и таможенные сборы;
- невозмещаемые суммы налогов, государственные и патентные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением поискового актива;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен поисковый актив;
- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением поискового актива;
- оценочные обязательства, связанные с эксплуатацией и ликвидацией поисковых активов;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением поискового актива и обеспечением условий для его использования в запланированных целях, кроме процентов по кредитам и займам, в связи с тем, что Общество не осуществляет капитализацию указанных процентных расходов в стоимость поисковых активов.

В фактические затраты на приобретение (создание) нематериальных поисковых активов включаются:

- затраты на получение лицензии на геологическое изучение или на добычу полезных ископаемых;
- затраты на приобретение геологической информации, пересчет запасов;
- затраты на бурение опорных, параметрических и структурных скважин;
- затраты на оценку технической осуществимости и коммерческой целесообразности добычи нефти и газа на участке, выполняемые сторонними организациями;
- затраты на подготовку проектных технологических документов;
- затраты на 2-D и 3-D сейсморазведку.

В составе затрат на приобретение лицензий, дающих право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых, учитываются:

- затраты, связанные с оформлением документов для получения лицензии;
- затраты на оплату участия в конкурсе или аукционе;
- затраты на оплату разового платежа за пользование недрами.

Авансы, выданные на приобретение (создание) материальных и нематериальных поисковых активов, отражаются в строках 1140 «Материальные поисковые активы» и 1130 «Нематериальные поисковые активы» соответственно.

Нематериальные поисковые активы не амортизируются в ходе деятельности по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых до момента подтверждения коммерческой целесообразности добычи согласно п. 18 ПБУ 24/2011.

На конец каждого отчетного года Общество проводит анализ наличия обстоятельств, указывающих на возможное обесценение материальных и нематериальных поисковых активов в соответствии с требованиями пункта 19 ПБУ 24/2011.

Для целей проверки поисковых активов на обесценение такие активы распределяются между лицензионными участками месторождений нефти и газа.

Сумма обесценения поисковых активов относится на расходы по обычным видам деятельности.

При подтверждении коммерческой целесообразности добычи нефти и газа на участке недр поисковые активы проверяются на обесценение и переводятся в состав основных средств или расходов будущих периодов, которые предназначены для разработки и добычи полезных ископаемых:

- затраты на бурение и обустройство поисково-оценочных, разведочных и опережающих эксплуатационных скважин и геолого-геофизические работы, проводимые в скважинах, переводятся в состав соответствующих скважин, предназначенных для добычи полезных ископаемых;
- затраты на приобретение и монтаж оборудования и установок, используемых для поиска, оценки месторождений и разведки запасов нефти и газа, переводятся в состав соответствующих объектов оборудования и установок;
- стоимость лицензии на выполнение работ по поиску, оценке месторождений и (или) разведке полезных ископаемых, а также дающей право на их добычу, переводится в состав нематериальных активов.

## 8. Финансовые вложения

К финансовым вложениям организации относятся: ценные бумаги других организаций, вклады в

уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады, кроме краткосрочных банковских депозитов (со сроком размещения до трех месяцев).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

По вложениям в уставные капиталы обществ с ограниченной ответственностью, депозитным вкладам, займам выданным их стоимость при выбытии определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

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

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

## 9. Запасы

К запасам относятся активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (сырье, материалы, незавершенное производство, готовая продукция, товары для перепродажи, и др.).

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, за исключением случаев, когда при выбытии (в том числе частичном) внеоборотных активов или извлечения в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов остаются материальные ценности, классифицируемые в качестве запасов – оценка по наименьшей из стоимости, по которой учитываются аналогичные запасы, приобретенные (созданные) организацией в рамках обычного операционного цикла, и суммы балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

К запасам не относятся материалы, запасные части, комплектующие изделия, предназначенные для создания внеоборотных активов.

***Сырье и материалы***

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости.

***Готовая продукция***

Ежемесячно сырье и материалы, прошедшие все стадии переработки, включаются в состав готовой продукции. В составе готовой продукции отражены газ природный, бензиновая фракция, газовый конденсат, продукты переработки газа и газового конденсата.

Готовая продукция оценена по фактической себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов, а также без учета затрат, возникших в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса и иных затрат, не включаемых в стоимость готовой продукции.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

***Товары для перепродажи***

Товары для перепродажи принимаются к учету по фактической себестоимости.

При выбытии оценка товаров производится по способу средней себестоимости.

***Резервы под обесценение запасов***

Запасы, которые полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, морально устарели, или рыночная стоимость которых снизилась, или которые используются при производстве продукции, чистая стоимость продажи которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, – отражены в бухгалтерском балансе по чистой стоимости продажи как разницы между фактической

себестоимостью запасов и их обесценением.

На сумму обесценения запасов образован резерв, отнесенный на увеличение расходов.

Готовая продукция и товары, которые полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, морально устарели, или в отношении которых произошло сужение рынков сбыта, или рыночная стоимость которых снизилась, отражены в бухгалтерском балансе по чистой стоимости продажи как разницы между фактической себестоимостью готовой продукции и товаров и величиной их обесценения.

Чистая стоимость продажи готовой продукции и товаров определяется как предполагаемая цена, по которой организация может продать продукцию и товары в том виде, в котором обычно продает ее в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат для подготовки к продаже и осуществления продажи.

На сумму обесценения готовой продукции, незавершенного производства и товаров образован резерв, отнесенный на увеличение себестоимости продаж.

***Представление информации о наличии и движении запасов***

Информация о наличии и движении запасов в разрезе групп, видов приведена в разделе 4 «Запасы» (подраздел 4.1 «Наличие и движение запасов») табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели по графе «Затраты» включают затраты Общества по приобретению запасов у поставщиков и подрядчиков, а также затраты на изготовление запасов в своем производстве, произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Списано» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на производство и продажу готовой продукции, выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия, а также соответствующую им величину списания ранее сформированного резерва под обесценение запасов.

Показатели по графе «Изменения видов запасов» включают изменение отдельных групп (видов) запасов в результате перехода из одного вида запасов в другой.

Указанные показатели не участвуют в расчете остатков на конец отчетного периода по соответствующим группам (видам) запасов, т.к. по графе «Списано» отражается стоимость выбывших запасов по всем основаниям их выбытия, включая перевод запасов из одной их группы (вида) в другую.

## 10. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению линейным способом в течение периодов, к которым они относятся. Период, в течение которого производится списание, определяется в соответствии с условиями договоров, и составляет срок от 1 года до 15 лет.

В составе долгосрочных расходов будущих периодов Общество отражает расходы по разведочным работам по действующим месторождениям. Указанные расходы будущих периодов относятся на расходы по обычным видам деятельности на равномерной (линейной) основе в течение соответствующего временного интервала. Период, в течение которого производится списание, определяется в соответствии со сроком действия лицензии на соответствующее месторождение.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», а относящиеся к году, следующему за отчетным годом – по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

## 11. Дебиторская задолженность

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

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов.

Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

## 12. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам/принципалам (если Общество выступает в качестве комиссионера / агента);
- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- возвраты ошибочно перечисленных платежей;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по косвенным налогам.

***Отражение денежных потоков по аренде у арендатора***

Платежи в отношении основной суммы обязательства по аренде включаются в состав денежных потоков по финансовой деятельности в строку 4329 «Прочие платежи».

Оплата процентов, начисленных на обязательство по аренде, включена в денежные потоки по текущей деятельности по строке 4123 «Платежи процентов по долговым обязательствам».

Платежи по краткосрочной аренде, платежи по аренде активов с низкой стоимостью и переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательства по аренде – включены в строку 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги».

***Отражение денежных потоков по аренде у арендодателя***

Поступления арендных платежей включаются в денежные потоки по текущей деятельности по строке 4112 «Поступления от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей».

## 13. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости выпущенных Обществом обыкновенных акций, включая номинальную стоимость обыкновенных акций, выкупленных Обществом у акционеров. Величина уставного капитала соответствует величине, закрепленной в уставе Общества.

В соответствии с законодательством и Уставом Общество создает резервный фонд в размере 5% от уставного капитала.

Накопленная дооценка внеоборотных активов включает прирост стоимости основных средств, определенный при переоценке (проводимой до 1 января 2022 года)

Добавочный капитал включает в себя эмиссионный доход от продажи собственных акций.

## 14. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию или продаже в течение обычного операционного цикла или периода не более 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, либо обязательства связаны с обычным операционным циклом независимо от срока погашения, либо у Общества отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательств не менее чем на 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные

## 15. Кредиты и займы полученные

Задолженность по полученным займам и кредитам отражается в составе обязательств с учетом причитающихся к уплате процентов согласно условиям договора.

Затраты по займам и кредитам в виде процентов признаются в составе прочих расходов отчетного периода, в котором они были начислены, и отражаются в качестве процентов к уплате в отчете о финансовых результатах, за исключением процентов, подлежащих капитализации в составе капитальных вложений.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

## 16. Обязательства по аренде

Обязательства по аренде включаются в прочие обязательства Общества.

Обязательство по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Изменение величины обязательства по аренде в связи с изменениями: условий договора аренды; намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды; величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде, – относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

При изменении величины обязательства по аренде ставка дисконтирования пересматривается.

При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).

Обязательство по аренде включается в состав долгосрочных и краткосрочных прочих обязательств в бухгалтерском балансе в зависимости от срока погашения (свыше 12 месяцев, до 12 месяцев после отчетной даты включительно).

## 17. Оценочные обязательства и условные обязательства

***Оценочные обязательства***

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

Общество отражает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- оценочное обязательство по выводу объектов из эксплуатации.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Величина оценочного обязательства, срок исполнения которого превышает 12 месяцев, по выводу объектов из эксплуатации определяется как приведенная стоимость ожидаемых затрат, рассчитанная на основе дисконтирования денежных потоков. Ставки и способы дисконтирования определяются Обществом с учетом существующих условий на финансовом рынке, рисков, связанных с предполагаемыми последствиями оценочного обязательства, и сроками погашения, в соответствии с временными характеристиками денежного потока.

***Условные обязательства***

Условные обязательства не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

**18. Расчеты по налогу на прибыль**

Суммы начисленных, погашенных и списанных отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчете о финансовых результатах включены:

- *в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль»* – в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода;
- *в строку 2530 «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) отчетного периода»* – в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, не относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода.

**19. Доходы**

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от продажи природного газа, газового конденсата и продуктов переработки газа и газового конденсата.

Выручка от продажи продукции, товаров и оказания услуг отражалась по мере отгрузки готовой продукции, товаров и оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Выручка отражена в бухгалтерской отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и акцизов.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки (доходы от сдачи имущества во временное пользование, восстановление резерва по сомнительным долгам, положительные курсовые разницы и прочие аналогичные доходы).

**20. Расходы**

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с изготовлением готовой продукции и оказанием услуг с учетом изменения величины резерва под обесценение запасов, а также затраты, не включаемые в стоимость готовой продукции, за исключением управленческих и коммерческих расходов.

Управленческие и коммерческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с изготовлением и продажей продукции, оказанием услуг.

Начисляемые проценты на обязательство по аренде определяются как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и соответствующей процентной ставки, и представляются в составе строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах, за исключением суммы процентов, включенных в стоимость активов.

Процентная ставка определяется таким образом, чтобы приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды стала равна справедливой стоимости предмета аренды.

**21. Изменения учетной политики с 2026 года**

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2026 год не вносились.

## III. Раскрытие существенных показателей

**1. Нематериальные активы**

Информация о наличии и движении нематериальных активов приведена в табличном пояснении 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов».

***Обесценение нематериальных активов***

По состоянию на 30 сентября 2026 года тест на обесценение нематериальных активов не проводился ввиду отсутствия признаков обесценения нематериальных активов с определенным сроком полезного использования.

***Информация о поступлении, выбытии и переклассификации (переводе) нематериальных активов***

В течение 9 месяцев 2026 г. поступления в состав НМА составили 10 084 т. р. (за 2025 г. – 6 637 тыс. руб.).

## 2. Капитальные вложения

Информация о наличии и движении капитальных вложений в основные средства приведена в табличном пояснении 2.2. «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)»

Расшифровка капитальных вложений:

| Наименование | 9 мес 2026 | 31.12.2025 | 31.12.2024 |
|---|---|---|---|
| Объекты капитальных вложений, в том числе: | 5 674 093 | 4 205 038 | 4 460 498 |
| 2-я очередь строительства установки комплексной подготовки газа | 1 213 671 | 1 213 671 | 1 242 524 |
| Капитальные вложения в объекты добывающей инфраструктуры | 1 540 598 | 881 974 | 610 396 |
| Реконструкция базы производственного обеспечения (п. Кысыл-Сыр) | 461 254 | 396 056 | 213 131 |
| Реконструкция резервуарного парка УКПГ СВГКМ | 475 864 | 279 850 | 171 673 |
| Капитальный ремонт Скважины №7 СВГКМ | 236 958 | 236 958 | 236 585 |
| Строительство многофункционального центра (п. Кысыл-Сыр) | 330 700 | 197 006 | 41 845 |
| Реконструкция газопровода СП - УКПГ | 191 271 | 191 096 | 128 318 |
| Капитальный ремонт Скважины №20 СВГКМ | 205 082 | 137 879 | - |
| 1-я очередь строительства установки комплексной подготовки газа | 113 140 | 112 930 | 42 840 |
| Установка регенерации метанола | 3 056 | 1 297 | 764 836 |
| Прочие капитальные вложения | 902 499 | 556 321 | 1 008 350 |
| Материалы под капитальные вложения | 470 779 | 243 363 | 223 110 |
| Авансы под ОС | 217 239 | 25 189 | 51 639 |
| **Итого объекты незавершенных капитальных вложений в основные средства** | **6 362 111** | **4 473 590** | **4 735 247** |

## 3. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств, отличных от инвестиционной недвижимости, приведена в табличном пояснении 2.1 «Наличие и движение основных средств».

***Обесценение основных средств***

Тест на обесценение основных средств, прав пользования активами и капитальных вложений по состоянию на 30 сентября 2026 года не проводился ввиду отсутствия признаков обесценения основных средств.

Информация о поступлении, выбытии и переклассификации (переводе) основных средств:

| Наименование | 9 мес. 2026 | 9 мес. 2025 |
|---|---|---|
| **Поступило в состав основных средств – всего, в том числе:** | **235 485** | **166 046** |
| Принято в состав основных средств из капитальных вложений | 194 794 | 65 491 |
| Перевод в основные средства из прав пользования активами | 40 691 | 100 555 |
| **Выбыло основных средств (по балансовой стоимости) – всего, в том числе** | **(7 669)** | (172) |
| Списание основных средств | (461) | (172) |
| Продажа основных средств | (7 208) | - |

***Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом***

В течение 9 месяцев 2026 года Общество получило в пользование по договору аренды основные средства на сумму 69 185 т. р. (в 2025 году – 40 193 тыс. руб., в 2024 году - 26 648 тыс. руб.).

Стоимость объектов, возвращенных арендодателям за 9 месяцев 2026 г. – 25 220 тыс. руб. (в 2025 году – 32 868 тыс. руб., в 2024 году - 53 498 тыс. руб.).

| Объекты основных средств | Стоимость, тыс. руб. | | |
|---|---|---|---|
| | 30.09.2026 | 31.12.2025 | 31.12.2024 |
| Земельные участки | 410 113 | 368 155 | 370 990 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Жилые здания и помещения | 80 950 | 78 942 | 68 782 |
| **Итого** | **491 062** | **447 097** | **439 772** |

***Основные средства на консервации***

В составе основных средств, находящихся на консервации, отражены:

| Объекты основных средств | 9 мес. 2026 | 31.12.2025 | 31.12.2024 |
|---|---|---|---|
| Скважины | 579 635 | 651 066 | 1 578 594 |
| Прочее | 14 711 | 1 696 | 35 |
| **Итого** | **594 346** | 652 762 | 1 578 629 |

## 4. Права пользования активами и обязательства по аренде

***Права пользования активами***

Информация о наличии и движении прав пользования активами раскрыта в составе табличного пояснения 2.3 «Наличие и движение прав пользования активами».

Общество получило в аренду объекты, предназначенные для использования в производстве готовой продукции и для общехозяйственных нужд.

Изменение стоимости прав пользования активами в связи с изменением договоров аренды отражено в табличном пояснении 2.3 «Наличие и движение прав пользования активами» по графам «Поступило» и «Выбыло объектов (первоначальная стоимость, накопленная амортизация и обесценение)».

***Обязательства по аренде***

Информация об обязательствах по аренде представлена в таблице ниже:

| Наименование | 30.09.2026 | 31.12.2025 | 31.12.2024 |
|---|---|---|---|
| Краткосрочные обязательства по аренде (отражены в составе строки 1550 бухгалтерского баланса) | 67 314 | 71 070 | 79 112 |
| Долгосрочные обязательства по аренде (отражены в составе строки 1450 бухгалтерского баланса) | 65 692 | 112 440 | 58 369 |
| **Итого обязательства по аренде** | **133 006** | **183 510** | **137 481** |

## 5. Поисковые активы **Информация о наличии и движении нематериальных и материальных поисковых активов представлена в табличном пояснении 9 «Поисковые активы».**

В графе «выбыло первоначальной стоимости» табличного пояснения 9 «Поисковые активы» отражен ввод объектов поисковых активов в эксплуатацию в состав основных средств или нематериальных активов.

Погашение стоимости нематериальных и материальных поисковых активов за 9 месяцев 2026 и 2025 годах, посредством начисления амортизации до подтверждения коммерческой целесообразности добычи и признания поисковых затрат в составе основных средств (нематериальных активов) не производилось.

По состоянию на 30 сентября 2026 года и на 31 декабря 2025 года Общество не выявило признаков обесценения по активам, связанным с разведкой и оценкой.

## 6. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены:

| Наименование | 30.09.2026 | 31.12.2025 | 31.12.2024 |
|---|---|---|---|
| Расходы по разведочным работам по действующим месторождениям | 210 226 | 226 396 | 221 432 |
| Расходы по моделированию месторождений | 77 697 | 83 247 | 90 648 |
| Долгосрочная прочая дебиторская задолженность | 0 | 5 300 | 5 100 |
| Прочее | 2 906 | 2 915 | 6 082 |
| **Итого прочие внеоборотные активы** | **290 829** | **317 658** | **328 462** |

## 7. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в табличном пояснении 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений».

Информация по видам финансовых вложений (в уставные капиталы организаций, векселя, другие финансовые вложения) приведена ниже.

***Вложения в уставные капиталы организаций***

| Наименование | 30.09.2026 | | 31.12.2025 | | 31.12.2024 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Доля в уставном капитале, % | Сумма вложения, тыс. руб. | Доля в уставном капитале, % | Сумма вложения, тыс. руб. | Доля в уставном капитале, % | Сумма вложения, тыс. руб. |
| **Дочерние общества** | | | | | | |
| Дочернее общество 1 | 100% | 10 | 100% | 10 | 100% | 10 |
| Дочернее общество 2 | 100% | 10 | 100% | 10 | 100% | 10 |
| Дочернее общество 3 | 100% | 10 | 100% | 10 | 100% | 10 |
| **Итого** | - | **30** | - | **30** | - | **30** |

***Займы выданные***

В составе займов, предоставленных организациям на срок менее 12 месяцев после отчетной даты, отражены:

| Заемщик | 30.09.2026 | 31.12.2025 | 31.12.2024 |
|---|---|---|---|
| Дочернее общество 1 | 600 000 | 600 000 | - |
| Дочернее общество 2 | 10 | 10 | - |
| **Итого** | **600 010** | **600 010** | - |

В течение 2025 года Общество выдало займы в общей сумме 939 000 тыс. руб. Дочернему обществу 1 по рыночным ставкам (639 000 тыс. руб. по ставке, равной ключевой ставке ЦБ РФ +1,5%, 300 000 тыс. руб. по ставке, равной ключевой ставке ЦБ РФ +4,6%, с 01.07.2026 изменилась ставка, равная ключевой ставке ЦБ РФ +2,4%). В сентябре-октябре 2025 года займы, выданные по ставке ЦБ РФ +1,5% были частично погашены в общей сумме 339 000 тыс. руб.

В течение 2024 года Общество выдало займы в общей сумме 1 100 000 тыс. руб. Дочернему обществу 1 по ставке, равной ключевой ставке ЦБ РФ +1,5%. В декабре 2024 года займы были полностью погашены.

По состоянию на 30 сентября 2026 года и 31 декабря 2025 года сумма задолженности Дочернего общества 2 частично обесценена в сумме 30 022 тыс. руб.

## 8. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в табличном пояснении 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Сумма дебиторской задолженности, погашенной путем зачета встречных требований дебиторов (по кредиторской задолженности, возникшей в результате операций приобретения имущества, а также по другим основаниям), составила 127 825 тыс. руб. в отчетном периоде (143 131 тыс. руб. – в 2025 году).

***Прочая дебиторская задолженность***

| Наименование | 30.09.2026 | 31.12.2025 | 31.12.2024 |
|---|---|---|---|
| Задолженность по процентам к получению, пеням и неустойкам по займам, выданным и векселям полученным | 107 994 | 82 101 | 4 559 |
| Задолженность по арендным обязательствам | - | - | 59 550 |
| Задолженность по расчетам с комиссионерами и агентами | - | - | 42 855 |
| Прочие | 134 422 | 53 756 | 28 067 |
| **Итого** | **242 416** | **135 857** | **135 031** |

Денежные средства и денежные эквиваленты ***Состав денежных средств и денежных эквивалентов***

| Наименование | 30.09.2026 | 31.12.2025 | 31.12.2024 |
|---|---|---|---|
| Средства на расчетных счетах | 10 504 | 14 828 | 11 208 |
| Средства в кассе | 95 | 89 | 225 |
| **Итого денежные средства** | **10 599** | **14 917** | **11 433** |
| Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев) | 182 921 | 207 343 | 1 879 000 |
| Средства на брокерских счетах (со сроком размещения до трех месяцев) | - | - | 19 |
| **Итого денежные эквиваленты** | **182 921** | **207 343** | **1 879 019** |
| **Итого денежные средства и денежные эквиваленты** | **193 520** | **222 260** | **1 890 452** |

Краткосрочные депозиты со сроком размещения до трех месяцев в российских рублях на 30 сентября 2026 года открыты в ПАО «Московская Биржа ММВБ-РТС» на сумму 175 421 тыс. руб. (194 943 тыс. руб. на 31 декабря 2025 г) и АО «Банк ГПБ» на сумму 7 500 тыс. руб. (12 400 тыс. руб. на

31 декабря 2025 г)

Краткосрочные депозиты со сроком размещения до трех месяцев в российских рублях на 31 декабря 2024 года открыты в АО АКБ «Новикомбанк» на сумму 600 000 тыс. руб., в ПАО «Совкомбанк» на сумму 300 000 тыс. руб., в ПАО «Банк ВТБ» на сумму 179 000 тыс. руб., в АО «Банк ВБРР» на сумму 400 000 тыс. руб., в АО АКБ «Алмазэргиэнбанк» на сумму 400 000 тыс. руб.

## 9. Капитал и резервы *Уставный капитал*

Уставный капитал Общества по состоянию на 30 сентября 2026 года, 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года состоит из 826 919 375 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 рубль за акцию.

По состоянию на 30 сентября 2026 года, 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года у Общества не было собственных акций, выкупленных у акционеров.

Наименование регистратора Общества: АО «НОВЫЙ РЕГИСТРАТОР».

По состоянию на 30 сентября 2026 года, 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

***Резервный капитал***

В соответствии с Уставом Общества, резервный капитал формируется в размере 5% от величины уставного капитала и составляет 41 346 тыс. руб.

***Добавочный капитал***

По состоянию на 30 сентября 2026 года по строке «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса Общество отразило эмиссионный доход на сумму 689 тыс. руб. (на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года – 689 тыс. руб.).

По строке 1340 «Накопленная дооценка внеоборотных активов» бухгалтерского баланса отражена величина переоценки основных средств:

| Наименование | 30.09.2026 | 31.12.2025 |
|---|---|---|
| **Переоценка внеоборотных активов на начало года** | **4 180 213** | **4 200 411** |
| Списание дооценки на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток) при списании объекта основных средств, по которому была накоплена дооценка | (417) | (20 198) |
| Корректировка отложенных налоговых обязательств в результате выбытия объекта ОС | - | - |
| **Переоценка внеоборотных активов на конец года** | **4 179 796** | **4 180 213** |

## 10. Заемные средства

Информация о наличии и движении кредитов и займов представлена в табличном пояснении 6.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)».

| Кредиты и займы | 30.09.2026 | 31.12.2025 | 31.12.2024 |
|---|---|---|---|
| Облигации | - | 7 000 000 | 1 500 000 |
| **Итого долгосрочные заемные средства** | **-** | **7 000 000** | **1 500 000** |
| Облигации | 8 060 797 | 1 060 797 | 8 000 000 |
| ВБРР (АО) Банк | 439 350 | 321 846 | - |
| Начисленный купон по облигациям | 116 181 | 119 392 | 275 984 |
| **Итого краткосрочные заемные средства** | **8 616 328** | **1 502 035** | **8 275 984** |
| **Итого кредиты и займы** | **8 616 328** | **8 502 035** | **9 775 984** |

11 апреля 2025 года Общество разместило на Московской бирже облигации на сумму 5 500 000 тыс. руб., регистрационный номер 4B02-06-20510-F-001P. Срок погашения облигаций – 1 апреля 2027 года. По облигациям предусмотрены выплаты ежемесячных купонов по ключевой ставке ЦБ РФ +4,25% годовых.

30 сентября 2024 года Общество разместило облигации на сумму 1 500 000 тыс. руб. регистрационный номер 4B02-04-20510-F-001P. Срок погашения облигаций – 17 сентября 2027 года. По облигациям предусмотрены выплаты ежемесячных купонов по ключевой ставке ЦБ РФ +2,5%.

В 2025 году было произведено погашение основного долга по облигациям, регистрационный номер 4B02-02-20510-F-001P, на сумму 2 000 000 тыс. руб., а также досрочное частичное погашение основного долга по облигациям, регистрационный номер 4B02-03-20510-F-001P, на сумму 4 939 203 тыс. руб

В 2025 году в АО «ВБРР» БАНК открыта кредитная линия на сумму 2 000 000 тыс. руб., средства из

которой были привлечены в отчетном периоде по ставкам в диапазоне от ключевой ставки ЦБ РФ +3,15% до +3,5%.

***Информация о кредитных линиях***

| Наименование | 30.09.2026 | 31.12.2025 | 31.12.2024 |
|---|---|---|---|
| Совокупная величина кредитных линий, открытых в пользу Общества, в том числе: | 3 000 000 | 3 000 000 | 3 000 000 |
| Средства открытых кредитных линий, не использованные Обществом | 3 000 000 | 3 000 000 | 3 000 000 |

## 11. Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности приведена в табличном пояснении 6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств).

***Прочая кредиторская задолженность***

| Наименование | 30.09.2026 | 31.12.2025 | 31.12.2024 |
|---|---|---|---|
| Расчеты по обеспечению обязательств | 45 155 | 41 023 | 50 523 |
| Расчеты по исполнительным документам | 1 792 | 3 582 | 3 888 |
| Прочие | 5 147 | 13 016 | 3 665 |
| **Итого** | **52 094** | **57 621** | **58 076** |

## 12. Обязательство по выводу объектов из эксплуатации

Общество имеет юридическое обязательство по ликвидации газовых скважин и восстановлению участка после истощения газовых месторождений. Изменения оценочного обязательства по выводу объектов из эксплуатации указаны ниже:

| Наименование | 30.09.2026 | 2025 |
|---|---|---|
| **Балансовая стоимость на начало периода** | **119 224** | **88 549** |
| Изменения в оценках, скорректированные против соответствующей величины основных средств и поисковых активов | - | 18 272 |
| Амортизация дисконта | 1 767 | 12 403 |
| **Балансовая стоимость на конец периода** | **120 991** | **119 224** |

## 13. Выручка от продаж

По статье «Выручка» (строка 2110) отчета о финансовых результатах отражена выручка от продажи следующих товаров, продукции и услуг:

| Наименование | 9 мес 2026 | 9 мес 2025 |
|---|---|---|
| Газ природный | 3 969 371 | 3 615 334 |
| Газовый конденсат стабильный | 3 268 210 | 3 251 917 |
| Пропан бутан | 547 624 | 602 066 |
| Прочие товары, продукция и услуги | 39 018 | 35 073 |
| **Итого выручка** | **7 824 223** | **7 504 390** |

## 14. Расходы по обычным видам деятельности

По статье «Себестоимость продаж» (строка 2120) отчета о финансовых результатах отражена себестоимость следующих товаров, продукции и услуг:

| Наименование | 9 мес 2026 | 9 мес 2025 |
|---|---|---|
| Газ природный | 1 888 514 | 1 722 604 |
| Газовый конденсат стабильный | 686 549 | 970 775 |
| Пропан бутан | 209 262 | 256 149 |
| Прочие товары, продукция и услуги | 45 579 | 40 791 |
| **Итого себестоимость** | **2 829 904** | **2 990 319** |

По статье «Коммерческие расходы» (строка 2210) отчета о финансовых результатах, в основном, отражены расходы на транспортировку и хранение готовой продукции:

| Наименование | 9 мес 2026 | 9 мес 2025 |
|---|---|---|
| Транспортные услуги | 807 570 | 915 227 |
| Погрузочно-разгрузочные работы | 122 771 | 86 625 |
| Расходы по оплате труда | 94 112 | 66 678 |
| Иные расходы | 85 802 | 85 017 |

| | | |
|---|---|---|
| **Итого коммерческие расходы** | **1 110 256** | **1 153 547** |

По статье «Управленческие расходы» (строка 2220) отчета о финансовых результатах отражены следующие общехозяйственные расходы:

| Наименование | 9 мес 2026 | 9 мес 2025 |
|---|---|---|
| Расходы по оплате труда | 422 274 | 374 935 |
| Страховые взносы | 95 285 | 84 364 |
| Амортизация | 63 764 | 63 183 |
| Информационно-консультационные услуги | 32 814 | 57 380 |
| Расходы по выполненным работам и услугам | 37 643 | 25 383 |
| Иные расходы | 80 682 | 75 521 |
| **Итого управленческие расходы** | **732 463** | **680 766** |

В составе статьи «Прочие затраты» (табличное пояснение 8 «Расходы по обычным видам деятельности»), в основном, отражены следующие расходы:

| Наименование | 9 мес 2026 | 9 мес 2025 |
|---|---|---|
| Налоги и сборы | 118 243 | 118 091 |
| Погрузочно-разгрузочные работы | 122 771 | 86 625 |
| Информационно-консультационные и прочие профессиональные услуги | 96 027 | 107 270 |
| Расходы на содержание и ремонт | 54 755 | 39 593 |
| Расходы на охрану и обеспечение пожарной безопасности | 15 733 | 21 557 |
| Иные расходы | 73 146 | 92 377 |
| **Итого** | **480 675** | **465 513** |

## 15. Проценты к получению

| Наименование | 9 мес 2026 | 9 мес 2025 |
|---|---|---|
| Проценты по банковским депозитам | 39 168 | 251 560 |
| Проценты по займам выданным | 83 094 | 40 662 |
| **Итого** | **122 262** | **292 222** |

## 16. Проценты к уплате

| Наименование | 9 мес 2026 | 9 мес 2025 |
|---|---|---|
| Проценты по кредитам и займам полученным | 931 223 | 909 762 |
| Проценты по арендным обязательствам | 46 041 | 61 509 |
| **Итого** | **977 264** | **971 271** |

## 17. Прочие доходы и прочие расходы

По статье «Прочие доходы» (строка 2340) отчета о финансовых результатах отражены:

| Наименование | 9 мес 2026 | 9 мес 2025 |
|---|---|---|
| Штрафы, пени, неустойки | 114 096 | 73 112 |
| Восстановление резерва по сомнительным долгам | 63 248 | 7 740 |
| Восстановление резерва по МПЗ | 60 106 | - |
| Реализация ОС | 15 423 | 6 365 |
| Прочие доходы | 24 442 | 21 200 |
| **Итого** | **277 315** | **130 331** |

По статье «Прочие расходы» (строка 2350) отчета о финансовых результатах отражены:

| Наименование | 9 мес 2026 | 9 мес 2025 |
|---|---|---|
| Амортизация имущества на консервации | 147 480 | 160 472 |
| Реализация МПЗ | 38 651 | 9 072 |
| Расходы по ликвидации скважин | 95 907 | - |
| Расходы на консервацию | 31 119 | 104 767 |
| Списание МПЗ | 4 248 | 3 400 |
| Расходы на корпоративные мероприятия | 34 254 | 34 451 |
| Услуги демонтажа | 35 203 | 15 289 |
| Расходы на благотворительность | 15 879 | 8 221 |
| Прочие расходы | 110 435 | 184 889 |
| **Итого** | **513 177** | **520 561** |

## 18. Информация по сегментам

Общество не раскрывает информацию по сегментам, так как руководство Общества анализирует финансовый результат в совокупности и не выделяет отдельные сегменты. Данный анализ информации ведется в целом для Общества и только в данном случае позволяет оценить отраслевую специфику деятельности Общества, его хозяйственную структуру, распределение финансовых показателей по отдельным направлениям деятельности. Вся необходимая информация для проведения руководством Общества анализа представлена в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

***Дивиденды***

За 9 месяцев 2026 года Обществом дивиденды не объявлялись, по состоянию на 30 сентября 2026 года кредиторская задолженность по дивидендам отсутствует (на 31 декабря 2025 года, на 31 декабря 2024 – отсутствует).

## 19. Условные обязательства

***Судебные разбирательства***

Общество выступает одной из сторон в ряде судебных разбирательств, возникающих в ходе хозяйственной деятельности. По оценке руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

***Условные налоговые обязательства***

Система налогообложения в Российской Федерации характеризуется большим количеством налогов, введенных как федеральными, так и региональными органами власти. Налоги, по которым могут возникнуть условные обязательства, включают в себя НДС, налог на прибыль организаций, страховые взносы в Социальный фонд Российской Федерации, налог на добычу полезных ископаемых и некоторые другие налоги. Органы государственной власти имеют право проводить проверку налоговых деклараций, а также проверять предприятия на соответствие законодательству по другим вопросам, таким как таможенный и валютный контроль. Результатом данных проверок могут быть значительные штрафы и пени. Учитывая, что Общество является участником налогового мониторинга, налоговые органы вправе проводить проверку налоговых деклараций в течение девяти месяцев после завершения налогового периода, за который подана декларация.

Руководство, основываясь на своем понимании действующего налогового законодательства, считает, что признало достаточные налоговые обязательства. Тем не менее, сохраняется риск того, что налоговые органы могут занять иную позицию по интерпретации действующего налогового законодательства. Данная неопределенность обуславливает существование у Общества риска доначисления налогов, взыскания штрафов и наложения санкций.

В России действует законодательство о трансфертном ценообразовании, отражающее основные принципы, установленные организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР). Влияние начисления дополнительных налогов, связанных с трансфертным ценообразованием, несущественно для финансовой отчетности Общества.

Правила трансфертного ценообразования предусматривают обязанность налогоплательщиков готовить документацию в отношении контролируемых сделок и определяют принципы и механизмы для начисления дополнительных налогов и процентов, если цены в контролируемых сделках отличаются от рыночных.

Действующее законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает необходимость анализа трансфертного ценообразования применительно к большинству внешнеэкономических

операций.

По информации Министерства Финансов России, иностранные государства, совершающие в отношении РФ, российских юридических и физических лиц «недружественные» действия, фактически прекратили обмен информацией для налоговых целей с РФ, что усложняет осуществление налогового контроля цен, в том числе и установление взаимозависимости сторон сделки. В перечень государств и территорий, предоставляющих льготный налоговый режим налогообложения и (или) не предусматривающих раскрытия и предоставления информации при проведении финансовых операций (офшорные зоны) внесены изменения посредством включения в него «недружественных» государств. Таким образом, операции с контрагентами из этих стран могут признаваться контролируемыми для целей налогообложения начиная с 1 января 2024 года.

В августе 2023 года в соответствии с Указом Президента действие основных норм 38 соглашений об избежании двойного налогообложения между Россией и «недружественными» странами было приостановлено. Приостановление фактически приводит к применению стандартных ставок налога на прибыль в отличие от ранее применявшихся пониженных ставок в отношении основных видов пассивного и иного дохода, получаемого резидентами этих стран.

Федеральным законом с 1 января 2026 года в Российской Федерации повышается ставка НДС с 20% до 22%.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31 марта 2026 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

***Прочие условные обязательства***

Компанией 29 мая 2024 года было заключено соглашение о возмещении потерь с приобретателем ранее проданной доли в уставном капитале дочерней компании. Компания должна возместить возможные в будущем имущественные потери, связанные с бывшей дочерней компанией, по операциям с 26 декабря 2022 года по 28 июня 2024 года. Предельная сумма возмещения по данному соглашению составляет 2 000 млн рублей. Предельный срок действия данного соглашения составляет 5 лет с 28 июня 2024 года. По оценке руководства, наступление событий, приводящих к имущественным потерям, не является вероятным.

## 20. Обеспечения обязательств и платежей

Информация о наличии Обеспечений обязательств приведена в табличном пояснении 7 «Обеспечения обязательств».

## 21. События после отчетной даты

06 октября 2026 года Общество разместило облигации на сумму 1 000 000 тыс. руб. Срок погашения облигаций – 24 марта 2029 года. По облигациям предусмотрены выплаты ежемесячных купонов по ключевой ставке ЦБ РФ +2,65%.

09 октября 2026 было произведено полное погашение основного долга по облигациям, регистрационный номер 4B02-02-20510-F-001P, на сумму 1 060 797 тыс. руб.

Первый заместитель
генерального директора ПАО «ЯТЭК»
по доверенности № 125 от 27.11.2024 Панасенко М. А.

Главный бухгалтер ПАО «ЯТЭК» Секретова Е. В.

31 октября 2026 года