

Акционерное общество «РиверПарк»

Пояснения

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за
период с 01 января по 31 декабря 2025 года**

2025 год

Содержание

1. Общая информация	5
1.1. Общая информация	5
2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности	7
2.1. Принципы ведения бухгалтерского учета.....	7
2.2. Организация и формы бухгалтерского учета.....	8
2.2.1. Проведение инвентаризации.....	9
Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета.....	9
2.3. Нематериальные активы	9
2.4. Основные средства	9
2.5. Незавершенное строительство.....	10
2.6. Учет поисковых активов.....	10
2.7. Учет финансовых вложений	10
2.8. Учет расходов на НИОКР.....	10
2.9. Учет материально-производственных запасов	10
2.10. Учет товаров	11
2.11. Учет незавершенного производства.....	11
2.12. Учет расходов будущих периодов.....	12
2.13. Расчеты с дебиторами и кредиторами	12
2.14. Резерв по сомнительным долгам.....	12
2.15. Учет оценочных обязательств	13
2.16. Порядок формирования доходов	13
2.17. Порядок формирования расходов	13
2.18. События после отчетной даты.....	15
2.19. Условные факты хозяйственной деятельности	15
3. Расшифровка отдельных статей бухгалтерского баланса	15
3.1. Расшифровка статьи 1170 «Финансовые вложения»	15
3.2. Расшифровка статьи 1190 «Прочие внеоборотные активы».....	16
3.3. Расшифровка статьи 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретённым ценностям».....	16
3.4. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»	17
3.5. Расшифровка статей 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)»	19
3.6. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	19

3.7. Расшифровка статьи 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)».....	19
3.8. Расшифровка статьи 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)»	19
3.9. Расшифровка статьи 1360 «Резервный капитал»	20
3.10. Расшифровка статьи 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	20
3.11. Расшифровка статьи 1510 «Заемные средства»	20
3.12. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»	21
3.13. Расшифровка статей 1540 «Оценочные обязательства»	22
4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах.	22
4.1. Доходы по обычным видам деятельности.....	22
4.2. Расходы по обычным видам деятельности.	22
4.3. Прочие расходы (расшифровка строки 2350).....	23
4.4. Прибыль(убыток) до налогообложения	23
4.5. Налог на прибыль	23
4.6. Чистая прибыль	23
5. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету	23
5.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика Обществом»..	23
5.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»	23
5.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»	23
5.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»	24
5.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».....	25
5.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»	26
5.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»	26
5.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»	26
5.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»	26
5.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»	26
5.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».....	27

5.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»	27
5.13. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности Обществом в годовой бухгалтерской отчетности».....	27
5.14. Раскрытие информации о капитале.....	27
5.15. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества.....	27
5.16. Планы развития общества на 2024 год.....	28
5.17. Информация по раскрытию рисков.....	28

АО «РиверПарк»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за период с 01 января по 31 декабря 2025 г.

1. Общая информация

1.1. Общая информация

1.1.1 Закрытое акционерное общество «РиверПарк» (далее – Общество), сокращенное наименование ЗАО «РиверПарк», ИНН 1605005849 зарегистрировано МРИ ФНС №18 по РТ 17.12.2009 г. и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1091677001481

1.1.2 Общество образовано на основании Решения № 1/09 единственного учредителя от 8 декабря 2009 года.

1.1.3 Местонахождение Общества: 420124, Республика Татарстан (Татарстан), г.о. город Казань, г Казань, ул Меридианная, д. 266, помещ. 205

1.1.4 Устав Общества зарегистрирован 17 декабря 2009 года.

1.1.5 Действующая редакция Устава зарегистрирована 18 июля 2024 года. В новой редакции Устава изменено название Общества (было ЗАО «РиверПарк», стало АО «РиверПарк») и адрес местонахождения Общества (было 422900, Татарстан респ, р-н Алексеевский, пгт.Алексеевское, ул.Пушкина, дом 17, 1, стало Татарстан респ, Казань г.).

1.1.6 Среднесписочная численность работников Общества за 2025 год – 1 человек, за 2024 год – 1 человек.

У Общества нет обособленных подразделения

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

Уставный капитал

Уставный капитал ЗАО «РиверПарк» на 31.12.2025г. составляет 27 500 000 (Двадцать семь миллионов пятьсот тысяч) рублей.

1.1.7. Состав участников и их доля в уставном капитале представлен в таблице № 1.

Состав участников и их доля в уставном капитале

Табл. № 1

№ п/п	Наименование участника	Доля в уставном капитале, %
1	Колесов Николай Александрович	99,9964
2	АО «Высокие технологии»	0,0036
		100

1.1.8 Уставный капитал оплачен в размере 27 500 000 руб., что составляет 100%.

Акции Общества оплачены в сумме 27 500 000 руб. Матиной Еленой Михайловной 8 декабря 2009г. путём передачи на баланс Общества акций ОАО «Завод Электон» и ОАО «КОМЗ».

1.1.9 Используемый режим налогообложения: общая система налогообложения

1.1.10 Основные виды деятельности

В соответствии с Уставом перечень видов деятельности с указанием обычных видов деятельности.

Основной вид деятельности

- 64.99.1 Капиталовложения в ценные бумаги

1.2 Информация о структуре органов управления Обществом

1.2.1 Высшим органом управления Общества является общее собрание акционеров.

1.2.2 В соответствии с Уставом Общества, полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет генеральный директор – Дрантусов Денис Владимирович.

1.2.3 Конечным бенефициарным владельцем Общества является Учредитель Общества – Колесов Николай Александрович.

1.2.4 Общество не является учредителем доверительного управления.

1.2.5. Контрольный орган в Обществе не выделен.

1.3. Информация о проведенной в 2025 году инвентаризации приведена в таблице:

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2025г

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Дебиторская, кредиторская задолженности и финансовые вложения; денежные средства	29.12.2025	Отклонения не выявлены

1.4. Сведения об аудитор:

Организация	ООО «АФ «Аудитцентр»
ИНН/КПП	1660046437/165501001
ОГРН	1021603621885
ОКПО	54433282
Вид деятельности	аудиторская
Расч. счет	40702810000000003795
Корр.счет	30101810300000000770

БИК	049205770
Банк	АКБ «Энергобанк»(ПАО) г.Казань

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Принципы ведения бухгалтерского учета

Основные принципы и правила ведения бухгалтерского учета в Обществе установлены следующими законодательными актами и нормативными документами, регулирующими ведение бухгалтерского учета в Российской Федерации:

1. Федеральный закон Российской Федерации от 06 декабря 2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете».
2. Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29 июля 1998 года №34н.
3. План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкция по его применению, утвержденные Приказом Минфина России от 31 октября 2000 года №94н.
4. Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика Обществом» (ПБУ 1/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 06 октября 2008 года №106н.
5. Приказ Минфина России от 02 июля 2010 года №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».
6. Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учета» №7 от 29.12.2012 г.
7. Другие нормативные акты, методические указания и рекомендации, регулирующие вопросы бухгалтерского учета

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Показатель считается существенным, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Решение Обществом вопроса, является ли данный показатель существенным, зависит от оценки показателя, его характера, конкретных обстоятельств возникновения. Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 10%. Существенными

для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к валюте баланса за отчетный период, составляет не менее 5%. Основание. Пункт 3 ПБУ 22/2010. В отношении затрат, связанных с приобретением финансовых вложений, уровень существенности установить в размере 5%.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28 июня 2010 года № 63н.

В целях применения пункта 9 ПБУ 22/2010 в случае признания ошибки по доходам и расходам существенной для отражения исправлений применяется счет 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)".

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет директор Общества.

2.2. Организация и формы бухгалтерского учета

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель Обществом. Бухгалтерский учет ведется генеральным директором. Генеральный директор, осуществляющий функции главного бухгалтера, несет ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета и своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности.

Требования по документальному оформлению хозяйственных операций и представлению в бухгалтерию необходимых сведений обязательны для всех работников Обществом.

Все хозяйственные операции должны оформляться оправдательными документами (первичными учетными документами), на основании которых ведется бухгалтерский учет. Главный бухгалтер (генеральный директор) не имеет права принимать к исполнению и оформлению документы по операциям, противоречащим законодательству и нарушающим договорную и финансовую дисциплину.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках.

В Обществом применяется автоматизированная система ведения бухгалтерского учета. В качестве учетной информационной базы и системы обработки информации используется программное обеспечение на платформе 1С. Бухгалтерский учет имущества и хозяйственных операций ведется в соответствии с положениями о бухгалтерском учете и отчетности в Российской Федерации и Планом счетов бухгалтерского учета по журнально-ордерной системе на ПЭВМ с использованием форм регистров бухгалтерского учета:

- оборотно-сальдовой ведомости;
- оборотно-сальдовой ведомости по счетам;
- оборотно-сальдовой ведомости по счету;
- карточки счета;
- аналитического учета Налогооблагаемая прибыль по данным бухгалтерского учета/налогооблагаемая прибыль по данным налогового учета/Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком)/проводка по бухгалтерскому учету по счету;
- и других регистров бухгалтерского учета в соответствии с настройками используемой автоматизированной системы бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет имущества и хозяйственных операций ведется с применением:

- автоматизированной системы бухгалтерского учета "1С: Предприятие" версия 8.3

При появлении новых версий системы «1С: Предприятие» возможен переход на более современное программное обеспечение.

При хранении регистров бухгалтерского учета обеспечивается их защита от несанкционированных исправлений. Исправление ошибки в регистре бухгалтерского учета должно быть обосновано и подтверждено подписью лица, внесшего исправление, с указанием даты исправления.

Содержание регистров бухгалтерского учета и внутренней бухгалтерской отчетности является коммерческой тайной.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности Приказ Минфина РФ от 06.07.1999 N 43н (ред. от 08.11.2010) «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность Обществом" (ПБУ 4/99)".

2.2.1. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года №49 (ред. 8 ноября 2010 года). Инвентаризация объектов основных средств проводится не реже одного раза в три года. Инвентаризация прочего имущества проводится не реже одного раза в год. Инвентаризация товарно-материальных ценностей и остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2025 года.

Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.3. Нематериальные активы

Активы, в отношении которых выполняются условия п. 3 ПБУ 14/2007, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов нематериальных активов, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе нематериальных активов.

Нематериальные активы принимаются к учету на основании надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и исключительного права Обществом на результаты интеллектуальной деятельности.

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав Обществом на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.

Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом. Не начисляется амортизация по нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования.

Начисление амортизации производится с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

2.4. Основные средства

Общество применяет положения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» начиная с отчетности за 2021 год.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Общество не имело и не имеет основные средства.

2.5. Незавершенное строительство

В составе незавершенного строительства отражаются затраты на приобретение и создание основных средств до их ввода в эксплуатацию, а также затраты на реконструкцию и модернизацию действующих объектов. При формировании первоначальной стоимости строящихся объектов недвижимости учитываются все затраты, включаемые в сводный сметный расчет стоимости строительства.

Незавершенное строительство у общества отсутствует.

2.6. Учет поисковых активов

Поисковые активы у общества отсутствуют.

2.7. Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений", утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 №126н (ред.от 18.11.2010)

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение за исключением НДС и др. возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах).

Затраты, связанные с приобретением финансовых вложений, не превышающие уровень существенности, установленный в пункте 3.10 настоящей Учетной политики, признаются прочими расходами.

Основание: пункты 8–11 ПБУ 19/02

Стоимость финансовых вложений, которые организация не относит к денежным эквивалентам, отражается в Бухгалтерском балансе по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)». Показатель 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отсутствует.

2.8. Учет расходов на НИОКР

У Общества отсутствуют расходы на НИОКР.

2.9. Учет материально-производственных запасов

Учет материально-производственных запасов (МПЗ) ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с их классификацией (распределением по группам (видам) исходя из способа использования в процессе оказания производственных услуг, либо для управленческих нужд Обществом.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Обществом, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев..

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Основание: пункт 3, 6 ФСБУ 5/2019.

При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится Обществом (кроме товаров, учитываемых по продажной (розничной) стоимости) по средней себестоимости.

Применение способа средних оценок фактической себестоимости материалов, отпущенных в производство или списанных на иные цели осуществляется путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска, при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска. Основание: пункт 16 ПБУ 5/01. В Обществе материальные ценности приходятся на балансовом счете 10 "Материалы" по цене приобретения с учетом расходов, поименованных в ПБУ 5/01.

Запасы, принадлежащие Обществом, но находящиеся в пути, либо переданные покупателю под залог, учитываются в бухгалтерском учете в оценке, предусмотренной в договоре, с последующим уточнением фактической себестоимости.

Учет приобретения материальных ценностей производится без использования счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» и счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создаются.

Горюче-смазочные материалы списываются ежемесячно в фактически израсходованном размере на основании путевых листов, составленных по форме, приведенной в Приложении №6 к учетной политике для целей бухгалтерского учета.

2.10. Учет товаров

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по покупным ценам.

Товары, приобретаемые для перепродажи, учитываются по фактической стоимости их приобретения.

Аналитический учет товаров, находящихся в собственности Обществом, ведется на счете 41 «Товары» по покупной стоимости, с учетом транспортно-заготовительных расходов, связанных с приобретением товаров, которые можно прямо отнести на конкретный вид товаров.

Остаток товаров на конец отчетного периода отражается в бухгалтерской отчетности по себестоимости их приобретения, независимо от варианта учета товаров (по продажным ценам или по себестоимости их приобретения).

Отпуск товаров для перепродажи отражаются на балансовом счете 41 «Товары» по учетным ценам.

Цена продажи товаров физическим и юридическим лицам определяется по соглашению сторон (продавца и покупателя).

Стоимость товаров для перепродажи признается в расходах на основании надлежаще оформленной товарной накладной ТОРГ-12, универсального передаточного документа или Акта передачи прав.

Доходы и расходы от списания товаров для перепродажи отражаются в бухгалтерском учете в отчетном периоде, к которому они относятся. Доходы и расходы от списания товаров для перепродажи отражаются, соответственно, по дебету и кредиту балансового счета 90 «Продажи».

2.11. Учет незавершенного производства

Учет незавершенного производства ведется в разрезе отдельных объектов производства работ или отдельных видов работ и статей затрат. Незавершенное производство отражается в балансе по фактической производственной себестоимости.

2.12. Учет расходов будущих периодов

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости данного актива.

Срок списания расходов будущих периодов устанавливается Обществом самостоятельно в момент признания расхода на основании договоров и других документов, оформленных в установленном порядке.

Неустановленный срок использования расходов будущих периодов определяется по приказу руководителя Обществом.

В РБП учитывается страхование автомобилей как прочие внеоборотные активы.

2.13. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности и другие долги, нереальные к взысканию, выявленные по результатам инвентаризации, относится Обществом на прочие расходы.

Задолженностью, нереальной к взысканию (безнадёжная задолженность), является дебиторская задолженность перед Обществом, по которой истек установленный срок исковой давности, а также та дебиторская задолженность, по которой в соответствии с гражданским законодательством обязательство прекращено вследствие невозможности его исполнения, на основании акта государственного органа или ликвидации Обществом.

Основанием для списания дебиторской задолженности является приказ руководителя, подготовленный на основании предложений комиссии по проведению инвентаризации финансовых активов и обязательств (далее – Комиссия).

Кредиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, относится Обществом на прочие доходы. Основанием для списания кредиторской задолженности является приказ руководителя, подготовленный на основании предложений Комиссии.

В бухгалтерской отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

2.14. Резерв по сомнительным долгам

Организация создает резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Обществом.

Сомнительной признается дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, предусмотренные договором, а также не обеспеченная соответствующими гарантиями и иными обеспечениями.

Резерв по сомнительным долгам создается ежегодно на основе данных проведенной инвентаризации на конец отчетного периода.

Резерв по сомнительным долгам создается на основе данных, отраженных в бухгалтерском учете Обществом, экспертных оценок и условий договоров.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

2.15. Учет оценочных обязательств

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

- на оплату предстоящих отпусков.

2.16. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Доходы Обществом" (ПБУ 9/99), утвержденного Приказом Минфина России от 6 мая 1999 года № 32н.

В бухгалтерском учете выручка от реализации товаров, работ, услуг признается при наличии следующих условий (пункт 12 ПБУ 9/99):

- сумма выручки может быть определена;
- расходы, осуществленные Обществом в результате своей деятельности, могут быть определены;
- право собственности на товар перешло от Общества к покупателю, либо работа принята (услуга оказана);
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономической выгоды Общества, а именно, Общество получило в оплату актив, либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации товаров, работ (услуг), в соответствии с п.5 ПБУ 9/99

В составе доходов по обычным видам деятельности отражаются поступления связанные:

1. дивиденды полученные
2. проценты полученные

В составе прочих доходов отражаются доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, в соответствии с п.4 ПБУ 9/99.

Доходы, полученные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете как доходы будущих периодов и подлежат начислению в порядке, устанавливаемом Обществом в течение периода, к которому они относятся. Срок начисления доходов будущих периодов устанавливается Обществом самостоятельно в момент признания дохода на основании договоров и других документов, оформленных в установленном порядке.

Выручка от реализации товаров, работ, услуг отражается на счетах 90.1 "Выручка" в корреспонденции со счетом 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками». Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

2.17. Порядок формирования расходов

Учет расходов

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с реализацией товаров, работ (услуг), в соответствии с п.5 ПБУ 10/99

В составе расходов по обычным видам деятельности отражаются расходы связанные:

1. оплатой труда;
2. оплатой услуг банков;
3. с оказанием услуг (сопровождение бухгалтерских программ, ведение реестра акционеров)

Прямые расходы отсутствуют.

Управленческие расходы отражаются на счетах 90 «Продажи» субсчёт 2 «Себестоимость продаж» в течение отчетного периода, полностью относятся на увеличение расходов по его окончании в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности.

Основание: пункт 9 ПБУ 10/99.

В состав общехозяйственных расходов включаются:

- расходы на оплату труда персонала, участвующего в основном и прочих видах деятельности, включая отчисления на социальные нужды;
- амортизация
- консультационные услуги;
- расходы по закупке канцелярских принадлежностей, хозяйственных товаров, почтово-телеграфные расходы;
- расходы по оплате госпошлины;
- услуги хранения;
- расходы по аренде офисного помещения;
- оплата по договору ГПХ;
- прочие расходы.

Учёт коммерческих расходов не ведётся в связи с их отсутствием.

Учет прочих расходов

В составе прочих расходов отражаются расходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, в соответствии с п.4 ПБУ 10/99.

В состав прочих расходов по кредиту счета 91 субсчет 91.02 «Прочие расходы входят:

- Проценты по кредитам и займам
- Расходы на банковское обслуживание
- Прочие внереализационные расходы

Учет займов и кредитов

Учет «Займов и кредитов, и затрат по их обслуживанию» осуществляется в соответствии с ПБУ 15/08 (ред. от 08.11.10 г. № 144 н).

Дополнительные затраты, производимые Обществом в связи с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств, могут включать расходы, связанные с:

оказанием заемщику юридических и консультационных услуг;

осуществлением копировально-множительных работ;

оплатой налогов и сборов (в случаях, предусмотренных действующим законодательством);

проведением экспертиз;

потреблением услуг связи;

другими затратами, непосредственно связанными с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств.

Включение Обществом дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, производится в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

2.18. События после отчетной даты

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;

- существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 10 %.

-существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к валюте баланса за отчетный период составляет не менее 5%

Основание: пункт 3 ПБУ 22/2010

2.19. Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет 5%.

3. Расшифровка отдельных статей бухгалтерского баланса

3.1. Расшифровка статьи 1170 «Финансовые вложения»

В статье 1170 «Финансовые вложения» на 31 декабря 2025 года отражена стоимость приобретённых необращающихся акций на сумму 961 074тыс. руб.:

№ п/п	Эмитент	Сумма тыс. руб.	
		на 31.12.2024	на 31.12.2025
1	ЗАВОД АТЛАНТ ПАО	192	192
2	ЗАВОД ЭЛЕКОН АО	26 745	26 745
3	КАРАЧЕВСКИЙ ЗАВОД ЭЛЕКТРОДЕТАЛЬ АО	90 754	107 350
4	НПЦ АЛМАЗ-ФАЗОТРОН АО	36 026	36 026
5	ОАО Завод Копир	12 249	12 249

АО «РиверПарк»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за период с 01 января по 31 декабря 2025 г.

6	ОАО КОМЗ	13 386	13 386
7	ОАО КЭТЗ	104 844	104 844
8	ОАО Электросоединитель	6 283	6 283
9	ООО "СВАР"	847	847
10	ППО ЭВТ ИМ. В.А. РЕВУНОВА АО	210 706	210 706
11	СТЕЛЛА-К АО	127 051	127 051
12	ЗАВОД АТЛАНТ ПАО	192	192

3.2. Расшифровка статьи 1190 «Прочие внеоборотные активы»

В статье 1190 «Прочие внеоборотные активы» на 31 декабря 2025 года отражены сальдо по расходам будущих периодов на сумму 10 081,616 рублей, а именно бухгалтерские программы со сроком использования 12 месяцев:

№ п/п	Нематериальный актив	Сумма тыс. руб. на 31.12.2024	Сумма тыс. руб. на 31.12.2025
1	Программное обеспечение 1С Астрал-Отчётность, 1С ИТС	7	10

3.3. Расшифровка статьи 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретённым ценностям»

В статье 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретённым ценностям» на 31 декабря 2025 года отражен остаток по счёту 19 «НДС по приобретённым ценностям», а именно сальдо не предъявленное к возмещению.

№ п/п	Налог на добавленную стоимость по приобретённым ценностям	Сумма тыс. руб. на 31.12.2024	Сумма тыс. руб. на 31.12.2025
1	НДС по приобретённым ценностям	18	18

3.4. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

3.4.1 Информация о наличии и движении дебиторской задолженности в таблице:

Дебиторская и кредиторская задолженность Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомните льным долгам	поступило		списано			перекла сифиц ирован о	по условия м договора	резерв по сомните льным долгам	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начислени я	погашено	на расходы	восстан овление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	36 944	-	44	-	(36 812)	-	-	-	-	176	-
	За 2024 г.	9 077	-	27 876	-	(9)	-	-	-	-	36 944	-
в том числе:												
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	132	-	-	-	-	-	-	-	-	132	-
	За 2024 г.	132	-	-	-	-	-	-	-	-	132	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	36 812	-	-	-	(36 812)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	8 945	-	27 876	-	(9)	-	-	-	-	36 812	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	26	-	-	-	-	-	-	26	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	18	-	-	-	-	-	-	18	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	36 944	-	44	-	(36 812)	-	-	-	-	176	-
	За 2024 г.	9 077	-	27876	-	(9)	-	-	-	-	36 944	-

Информация о суммах дебиторской задолженности (по видам), на каждую отчетную дату отражена в бухгалтерском балансе обособленно в составе группы статей «Дебиторская задолженность».

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

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Дебиторская задолженность в части авансов выданных отражена в бухгалтерской отчетности с учетом сумм НДС.

Дебиторская задолженность, являющаяся сомнительной, отражается в отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Сомнительной считается дебиторская задолженность Обществом, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Дебиторская задолженность, являющаяся сомнительной, отражается в отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

3.4.2 Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

В Обществе, за период 2025г., списание в убыток задолженностей неплатежеспособных дебиторов не производилось.

3.5. Расшифровка статей 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)»

В данной строке показываются договор депозита и договор займа. Несмотря на длительный срок действия данных договоров, условия предполагают «активное» пользование, т.е. депозиты и займы выдаются траншами с возвратом в течение одного-трёх месяцев. Информация о финансовых вложениях (краткосрочных, статья 1240):

Депозит в АО «Татсоцбанк» на сумму 600тыс. руб.

Средства на брокерском счёте у ВТБ-брокер в сумме 490 314тыс. руб. в оценке по рыночной стоимости на 31 декабря 2025 года.

3.6. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах. Представлено в таблице:

Информация о денежных средствах Общества

Денежные средства по видам	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Денежные средства	489	246	59
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	-	-	-

В соответствии с пунктом 16 ПБУ 23/2011 Общество денежные потоки, характеризующие не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам отражает в Отчете о движении денежных средств свернуто, а именно:

- налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Показатель строки 4129 отчета о движении денежных средств представлен следующими платежами:

Прочие поступления	За январь-декабрь 2025 года
Налоги (НДФЛ с выплаченных дивидендов, налог на прибыль)	56 980
Итого по строке 4129	56 980

Обязательства, выраженные в иностранной валюте, по состоянию на отчетные даты отсутствуют.

3.7. Расшифровка статьи 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)»

Сумма Уставного капитала) составляет 27500000руб.

3.8. Расшифровка статьи 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)»

Сумма добавочного капитала (без переоценки) составляет 16 363 670руб.

3.9. Расшифровка статьи 1360 «Резервный капитал»

Сумма резервного капитала составляет 1 375 000руб.

3.10. Расшифровка статьи 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

Движение и структура по строке 1370 представлены в Отчете об изменениях капитала. Сумма нераспределенной прибыли составляет 1 073 054 тыс. руб.

3.11. Расшифровка статьи 1510 «Заемные средства»

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008) утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 №107н (далее-ПБУ 15/2008).

Сумма заемных средств составляет 31 000руб.

3.12. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 "Кредиторская задолженность" бухгалтерского баланса Общества, расшифровка представлена в таблице:

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	537 207	1 221	-	(204 582)	-	-	333 847
	За 2024 г.	889 867	39 144	-	(391 806)	-	-	537 205
в том числе:								
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	475 307	-	-	(168 938)	-	-	306 370
	За 2024 г.	866 406	4	-	(391 103)	-	-	475 307
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	35 644	-	-	(35 644)	-	-	-
	За 2024 г.	-	35 644	-	-	-	-	35 644
Краткосрочные займы	За 2025 г.	31	-	-	-	-	-	31
	За 2024 г.	31	-	-	-	-	-	31
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 850	1 219	-	-	-	-	3 069
	За 2024 г.	2 549	3	-	(703)	-	-	1 850
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2	-	-	-	-	-	2
	За 2024 г.	1	1	-	-	-	-	2
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	3	2	-	-	-	-	6
	За 2024 г.	1	3	-	-	-	-	3
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	9	-	-	-	-	-	9
	За 2024 г.	2	7	-	-	-	-	9
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	24 361	-	-	-	-	-	24 361
	За 2024 г.	20 879	3 482	-	-	-	-	24 361
Итого	За 2025 г.	537 207	1 221	-	(204 582)	-	X	333 847
	За 2024 г.	889 867	39 144	-	(391 806)	-	X	537 205

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

3.13. Расшифровка статей 1540 «Оценочные обязательства»

Информация об оценочных обязательствах представлена в таблице:

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	111	0	0		111
В том числе:						
Оценочные обязательства по вознаграждениям	5701	85	0	0		85
Оценочные обязательства по страховым взносам	5702	26	0	0		26

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах.

4.1. Доходы по обычным видам деятельности.

Выручка от продажи товаров и услуг отсутствует.

Выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами не было.

Доходы от участия в других организациях (дивиденды) составили в 2025 году 2 308 219 тыс. руб., в 2024 году 1 676 668,9 тыс. руб.

Проценты к получению составили в 2025 году 70 242 тыс. руб., в 2024 году 36 615 тыс. руб.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности.

Расшифровка управленческих расходов к строке 2220 «Управленческие расходы» представлена в таблице:

№ п/п	Статьи затрат	2024 год	2024 год
1	Бухгалтерские программы	29	35
2	Оплата труда	240	200
3	Резерв под оплату труда	0	19
4	Услуги аудитора, ИНТЕРФАКС, канцтовары	62	51
5	Страховые взносы	72	60
6	Резерв под страховые взносы	0	6
	ИТОГО	403	370

4.3. Прочие расходы (расшифровка строки 2350)

Расшифровка прочих расходов приведена в таблице:

№ п/п	Статьи затрат	2024 год	2024 год
1	Ведение реестра акционеров	82	87
2	Услуги нотариуса	0	24
3	Услуги банка	71	72
4	Аренда офиса	111	15
	ИТОГО	264	198

Процентов к уплате нет.

4.4. Прибыль(убыток) до налогообложения

Прибыль до налогообложения - в размере 2 377 794 тыс. руб.

4.5. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль определяется по данным налоговой декларации по налогу на прибыль. Сумма текущего налога на прибыль определяется Обществом, исходя из налоговой базы по налогу на прибыль. Базу по налогу на прибыль определяют, как разницу между доходами и расходами.

Ставка по налогу на прибыль в 2025 и 2024 годах составляет соответственно 25% и 20%.

Налог на прибыль составил 17 446тыс. руб. в 2025г. и 7 203тыс. руб. в 2024г.

4.6. Чистая прибыль

Чистая прибыль за 2025 и 2024 год составила 2 306 348 тыс. руб. и 1 705 512 тыс. руб., соответственно.

5. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету**5.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика Обществом»**

Изменения в Учетную политику на 2023 год не вносились в связи с отсутствием новых операций, способов учёта, форм документов и т.д.

5.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

Общество не имеет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

5.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

События после отчетной даты не окажут значительное влияние на финансовые показатели Общества.

5.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности по состоянию на 31.12.2024г.

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	Нет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Нет
Предъявлен иск к поставщику	Нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Нет
Обеспечения, выданные Обществом в форме поручительств	Нет
Обеспечения под собственные обязательства	Нет
Риски неисполнения обязательств	Нет
И т.д.	Нет

5.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность Обществом, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В соответствии с требованиями Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» аффилированные лица – физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность. Аффилированными лицами юридического лица являются среди прочего лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.

Информация о бенефициарных владельцах не раскрывается, так как нет лиц, удовлетворяющих требованиям ст. 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО, идентификационные данные связанной стороны, в том числе <ul style="list-style-type: none"> • бенефициаров, • членов совета директоров (наблюдательного совета или др. коллегиального органа) и /или • лица, единолично осуществляющего полномочия исполнительного органа 	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Обществом, %	Доля участия в Обществом в уставном капитале связанной стороны, %
1.	2.	3.	4.	5.

Выплаты членам Совета директоров и вознаграждение членам ревизионной комиссии в 2024 и 2023 году не осуществлялись.

5.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Основным и единственным видом хозяйственной деятельности в 2024 г. были капиталовложения в ценные бумаги.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Республики Татарстан.

5.6.1. Вознаграждения основному управленческому персоналу за 2024 г.

Вознаграждения основному управленческому персоналу в таблице:

Виды выплат Директор	Размер вознаграждений, тыс. руб.(в совокупности) 2025г.	Размер вознаграждений, тыс. руб.(в совокупности) 2024г.
Краткосрочные вознаграждения, в том числе:	342	260
<i>Оплата труда (оклад)</i>	<i>201</i>	<i>133</i>
<i>Отпуск по календарным дням</i>	<i>38</i>	<i>36</i>
<i>НДФЛ</i>	<i>31</i>	<i>31</i>
<i>Больничный</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Страховые взносы</i>	<i>72</i>	<i>60</i>

В 2025 году были начислены и выплачены дивиденды по итогам работы за 4 квартал 2024 года и за 9 месяцев 2025 года в сумме 2 056 729 тыс. руб.

5.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

Общество не имеет государственной помощи, подлежащей раскрытию в настоящих пояснениях.

5.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

У Общества отсутствуют намерения прекращать деятельность.

5.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

Общество не является участником совместной деятельности.

5.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

У Общества отсутствует информация об изменении оценочных показателей.

5.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

В бухгалтерском учете и отчетности Общества отсутствуют существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде.

5.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

Общество не имеет денежных средств, не доступных для использования самим Обществом. У Общества отсутствуют открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета и т.д. Остаток денежных средств на конец отчетного периода 59 тыс. руб.

5.13. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности Обществом в годовой бухгалтерской отчетности»

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых и прочих внутренних и внешних факторов, в связи с чем возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Риски, способные повлиять на финансовое положение Общества и финансовые результаты – финансовые риски:

Общество контролирует остатки денежных средств в количестве, достаточном для ведения деятельности, регулярно отслеживает поступление и расход денежных средств.

Валютный риск отсутствует.

Кредитные риски отсутствуют.

5.14. Раскрытие информации о капитале **Уставный капитал**

Уставный капитал общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составил 27 500 тыс. рублей.

Резервный и добавочный капитал

Резервный капитал общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составил 1 375 тыс. руб. Добавочный капитал общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составил 16 364 тыс. руб.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 1 118 293 тыс.руб.

5.15. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

У Общества отсутствуют признаки, указывающие на несоблюдение принципа непрерывности деятельности. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум последующих 12 месяцев.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и

необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

5.16. Планы развития общества на 2026 год.

Основным видом деятельности Общества в 2026 году будет та же деятельность, что и в предыдущие годы – капиталовложения в ценные бумаги.

5.17. Информация по раскрытию рисков

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом.

Внешние риски

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что большая часть бизнеса Общества связана с деятельностью на территории Российской Федерации.

Основные страновые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, падением цен на нефть, санкциями западных стран и ответными мерами РФ.

Политические и социальные риски Общества связаны с:

- геополитической напряженностью из-за ситуации вокруг Украины,
- оттоком капитала, останавливающим инвестиционную активность,
- общим ослаблением экономики, дефицитом бюджета,
- ростом цен, падением спроса, снижением доходов населения,
- организованной преступностью, коррупцией и социальной нестабильностью, что может создать неопределенность и привести к удорожанию ведения бизнеса.

Будущее экономическое развитие Российской Федерации в значительной мере зависит от эффективности решений, принимаемых Правительством РФ.

Руководство Общества не в состоянии предвидеть все возможные изменения, которые могут оказать влияние на российскую экономику, и, соответственно, эффект такого влияния на будущее финансовое положение Общества.

Юридические риски и неопределенность

Риски, связанные с российской законодательной системой включают, в различной степени, следующее:

- пробелы в нормативно-правовой базе, вызванные задержками в принятии новых законов;

- ужесточение госрегулирования и повышение налоговой нагрузки;
- непоследовательная судебная практика в отношении обеспечительных мер, которая может нарушить ведение нормальной деятельности;
- недостатки необходимой законодательной базы в сфере корпоративного права, рынка ценных бумаг в Российской Федерации могут ограничить возможности для привлечения капитала в будущем;
- ответственность акционера в соответствии с корпоративным правом Российской Федерации может привести к тому, что Общество будет нести финансовую ответственность за обязательства своих дочерних предприятий.

В условиях роста общей неуверенности и снижения экономической активности может продолжиться дальнейшее сокращение инвестиций в основной капитал.

Правовые риски

Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

Экологические риски

Производственная деятельность Общества не сопряжена с потенциальным риском нанесения ущерба окружающей среде или ее загрязнения.

Инфляционный риск

Инфляция не оказывает существенного влияния на результаты деятельности.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Общество не является участником внешнеэкономических отношений, вследствие чего не подвержено рискам, связанным с изменением законодательства в области государственного регулирования внешнеторговой деятельности, а также таможенного законодательства, регулирующего отношения по установлению порядка перемещения товаров через таможенную границу Российской Федерации, установлению и применению таможенных режимов, установлению, введению и взиманию таможенных платежей.

Валютный риск

Падение курса и покупательной способности национальной валюты, повышенная волатильность на валютном рынке влияют, прежде всего, на экономику России в целом, а значит и на деятельность Общества. Учитывая большую взаимосвязь Общества с различными структурами российской экономики, можно ожидать, что резкое снижение курса рубля по отношению к доллару США и другим мировым валютам существенно отразятся на положении Общества.

Курс рубля подвержен волатильности. Обязательства Общества в настоящее время в значительной мере номинированы в евро, и обесценение рубля по отношению к евро в будущем приведет к убыткам от курсовых разниц. Укрепление евро по отношению к рублю в будущем негативно отразится на чистой прибыли Общества.

Кредитный риск

Кредитный риск Общества — это риск финансовых потерь в случае невыполнения покупателем обязательств по договору или нарушения контрагентом обязательств по финансовому инструменту. Кредитный риск не возникает.

Процентный риск

В связи с тем, что Общество не имеет долговых обязательств, процентная ставка по которым может меняться в результате изменения рыночных процентных ставок, изменение процентных ставок не может существенно повлиять на текущую деятельность Общества. Однако это повлияет на получение Обществом кредитов и исполнения обязательств по ним в дальнейшем. В частности, в случае заимствования средств в виде банковских кредитов с «плавающей» процентной ставкой, повышение общего уровня процентных ставок на российском рынке приведет к увеличению суммы средств, подлежащей уплате по процентам, что отрицательно повлияет на финансовое состояние Общества. Кризис банковской системы в Российской Федерации, банкротство любого из банков, в котором у Общества имеются денежные средства, может привести к потере части средств Общества и повлечь частичное ограничение осуществления Обществом банковских операций на территории Российской Федерации, это может оказать негативное влияние на финансово-экономическую деятельность Общества. Вероятность наступления указанного риска средняя.

Налоговые риски

Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством действующего законодательства применительно к деятельности Компании, может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. В последнее время, налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате чего, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному периоду, открыты для проверки. При определенных обстоятельствах, проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Компании, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены и уплачены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего законодательства и различия в трактовке могут повлиять на финансовую отчетность.

Генеральный директор АО «РиверПарк»

Дрантусов Д.В.

01 января 2026 г.

АО «РиверПарк»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за период с 01 января по 31 декабря 2025 г.

Тестирование долгосрочных финансовых вложений

Согласно ПБУ 19/02 Общество провело проверку на обесценение долгосрочных финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2025 года.

Счет, Наименование счета Контрагенты	Показатели	на 31.12.2025	Балансовая стоимость акции (по цене приобретения)	Чистые активы эмитента на 31.12.2023; тыс.р.	акций всего	расчётная стоимость акций	изменение цены акции
		Дебет					
58.01.2, Акции	БУ	961 073 689,85					
	Кол.	6 553 663,000					
АВИААВТОМАТИКА ИМ. В.В. ТАРАСОВА АО	БУ	315 395 646,00	15 699,14	3 552 448	200 268	17 738,47	13%
	Кол.	20 090					
ЗАВОД АТЛАНТ ПАО	БУ	191 899,45	1,06	2 562 418	2 761 050	928,06	87103%
	Кол.	180 313					
ЗАВОД ЭЛЕКОН АО	БУ	26 744 741,00	11,56	12 652 568	1 610 523	7 856,19	67877%
	Кол.	2 314 139					
КАРАЧЕВСКИЙ ЗАВОД ЭЛЕКТРОДЕТАЛЬ АО	БУ	107 349 880,00	178,00	3 079 274	5 472 600	562,67	216%
	Кол.	603 080					
НПЦ АЛМАЗ-ФАЗОТРОН АО	БУ	36 026 380,00	130,00	2 242 348	2 761 050	812,14	525%
	Кол.	277 126					
ОАО Завод Копир	БУ	12 249 214,00	250,53	1 872 709	254 526	7 357,63	2837%
	Кол.	48 893					
ОАО КОМЗ	БУ	13 385 973,00	57,85	1 982 494	1 237 893	1 601,51	2668%
	Кол.	231 375					
ОАО КЭТЗ	БУ	104 843 866,40	53,70	2 337 949	11 071 175	211,17	293%
	Кол.	1 952 411					
ОАО Электросоединитель	БУ	6 282 978,00	10,12	1 138 834	3 104 486	366,83	3525%
	Кол.	620 866					
ООО "СВАР"	БУ	847 000,00		130 167		2 603 340,00	0%
	Кол.	2% уст капитала					
ППО ЭВТ ИМ. В.А. РЕВУНОВА АО	БУ	210 705 590,00	1 470,78	7 465 984	1 299 997	5 743,08	290%
	Кол.	143 261					
СТЕЛЛА-К АО	БУ	127 050 522,00	101,00	3 878 402	12 579 200	308,32	205%
	Кол.	1 257 924					

Принимая во внимание факторы:

- отсутствие обесценения акций
- отсутствие признаков банкротства организаций-эмитентов
- регулярное поступление дивидендов от организаций-эмитентов

Принято РЕШЕНИЕ не создавать резерв под обесценение финансовых вложений.

Генеральный директор АО «РиверПарк»

Дрантусов Д.В.

01 января 2026 г.