

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
«СКП «ТАТНЕФТЬ – АК БАРС» ЗА 2025 Г.**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «СКП «Татнефть – Ак Барс» (далее Общество) за 2025 г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из принципа непрерывности деятельности.

I. Общая информация

ООО «СКП «Татнефть – Ак Барс» занимается оказанием рекламных услуг.

Адрес местонахождения Общества (адрес места постоянного нахождения исполнительного органа Общества): 420015, РТ, г. Казань улица Карла Маркса, дом 71

Юридический адрес: 420015, РТ, г. Казань улица Карла Маркса, дом 71

Общество зарегистрировано 07 сентября 2004 года.

Сведения о постановке Общества на налоговый учет: свидетельство серия 16 №000925176 от 07 сентября 2004 года.

Аудит бухгалтерской отчетности Общества за 2025 г. проводит Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская компания "Финансовое бюро Внешний аудит".

В соответствии с федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» в едином государственном реестре юридических лиц Обществу присвоен основной государственный регистрационный номер 1041621031792

Среднесписочная численность работников Общества за 2025 – 321, 2024 год – 309 человек.

Состав участников и их доля в уставном капитале:

№ п/п	Наименование участника	Доля в уставном капитале, %
1	ПАО «Татнефть»	100

Решением единственного участника №43/Вн от 27.02.2025г. внесен вклад в имущество Общества в размере 746 000 000 тыс. рублей путем перечисления одного транша 06.03.2025 г.

Уставный капитал оплачен в размере 982 900 тыс. руб., что составляет 100%.

На 31.12.2025 г. добавочный капитал составил 1 100 000 тыс. рублей.

У Общества 2 дочерние компании в отчетном периоде:

1) ООО «ПСК XXI Век», доля участия 98,039171%. (Решение от 12.07.2022)

2) ООО «Ак Барс Алтай», доля участия 99%. (Решение от 27.07.2020)

Общество владеет долей в уставном капитале ООО «КХЛ» с 21.08.2008 г., доля участия составляет 25 000 тыс. рублей, что соответствует 2,941%.

Руководство Обществом осуществляет исполнительный директор Усманов Мансур Мидехатович (По решению участника от 30 сентября 2019 г.)

Перечень фактически осуществляемых видов деятельности:

Рекламная деятельность	92,06 % выручки
Реализация товаров, сувенирной продукции	3,38 % выручки
Предоставление имущества в аренду (субаренду)	2,56 % выручки

Сумма чистых активов по состоянию на конец года за последние три отчетных периода составила:

(тыс. руб.)

На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
5 275 963	4 275 922	1 481 698

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

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 и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации. Данные бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства в кассе и на счетах в банках, ценные бумаги, средства в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату. Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов свернуто.

Нематериальные активы

В составе нематериальных активов Общества отражены результаты интеллектуальной деятельности, способные приносить экономические выгоды и характеризующийся одновременно следующими признаками (п. 4 ФСБУ 14/2022):

- не имеет материально-вещественной формы;
- предназначен для использования Обществом в ходе обычной деятельности;
- предназначен для использования Обществом в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем, на получение которых Общество имеет право (в частности, в отношении такого актива у Общества при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив) и доступ иных лиц к которым Общество способно ограничить;
- может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них.

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете (п.13 ФСБУ 14/2022).

Общество установило сроки полезного использования нематериальных активов, представленные в таблице:

Нематериальные активы	Срок полезного использования (мес.)
Гимн ХК "Ак Барс"	60

Комплексная система лояльности болельщиков ХК Ак Барс (FRM)	60
Мобильная версия сайта ХК "Ак Барс"	60
Сайт ak-bars.ru	60

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. Амортизация по НМА с определенным сроком полезного использования осуществлялась линейным способом.

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

Основные средства

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками (п.4 ФСБУ 6/2020):

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;
- предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются вышеперечисленные условия, и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе запасов (п.5 ФСБУ 6/2020).

Общество установило сроки полезного использования объектов основных средств, представленные в таблице:

Группы ОС	Срок полезного использования
Здания	с 26 лет 10 мес. до 28 лет 4 мес.
Сооружения	с 10 лет до 12 лет 6 мес.
Машины и оборудование (кроме офисного)	с 2 лет 6 мес. до 12 лет 6 мес.
Офисное оборудование	с 2 лет 6 мес. до 6 лет.
Транспортные средства	с 3 года 7 мес. до 8 лет 6 мес.
Производственный и хозяйственный инвентарь	с 2 лет 6 мес. до 21 года
Копии Кубков	17 лет 6 мес.
Земля	Бессрочно

Амортизация объектов основных средств производилась исходя из срока их полезного использования линейным способом.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Для объектов, признанных до вступления в силу федерального стандарта

бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость с учетом переоценок, произведенных по требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, до применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой. Последующая оценка объектов также осуществляется по первоначальной стоимости.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом исходя из 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.

В случае если в первоначальной стоимости объекта основных средств учтена величина оценочного обязательства по будущему демонтажу, утилизации этого объекта и восстановлению окружающей среды, то изменение этой величины (без учета процентов) увеличивает или уменьшает первоначальную стоимость объекта основных средств. Если уменьшение первоначальной стоимости объекта основных средств в соответствии с настоящим пунктом приводит к тому, что балансовая стоимость данного объекта становится равной нулю, то дальнейшее уменьшение величины оценочного обязательства включается в финансовый результат деятельности организации в качестве дохода.

Обществом устанавливается нулевая ликвидационная стоимость применительно ко всем группам основных средств при выполнении по меньшей мере одного из нижеследующих условий:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент завершения таких капитальных вложений.

Незавершенные капитальные вложения

По строке «Незавершенные капитальные вложения», учитываются 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). По данной строке отражается стоимость объектов капитальных вложений до их завершения за вычетом убытка от обесценения, то есть до приведения объектов капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых они пригодны к использованию в запланированных целях, после чего данные объекты переводятся в состав основных средств.

Права пользования активами и обязательства по аренде

В строке «Права пользования активами» учитываются права пользования активом, полученным в аренду, которое 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, 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.

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.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Общество (арендатор) применяет процентную ставку, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на условиях, сопоставимых с условиями аренды (срок аренды, валюта обязательства по договору аренды, иные условия).

Обязательства по аренде отражаются в составе прочих обязательств 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 пересматривается ставка дисконтирования.

При полном или частичном прекращении 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).

Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются по средней первоначальной стоимости данного вида ценных бумаг. При этом по вложениям в уставные капиталы обществ с ограниченной ответственностью, депозитным вкладам, займам выданным, вложениям в совместную деятельность их стоимость при выбытии определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Финансовые вложения отражены в составе оборотных активов, если предполагаемый срок владения ими не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Иные финансовые вложения отражены в составе внеоборотных активов.

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

При наличии признаков обесценения финансовых вложений Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений. В бухгалтерской отчетности стоимость финансовых вложений показывается по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение (п. 38 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»).

Доходы и расходы от выбытия финансовых вложений отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов. Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями.

Запасы

По строке «Сырье и материалы» бухгалтерского баланса отражены сырье материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, тара и прочие материалы.

В составе запасов также отражены активы, в отношении которых выполняются условия, необходимые для признания их в качестве объектов основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу.

Запасы учитываются по фактической себестоимости, включая все затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

Расходы на продажу списываются на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества без их распределения между проданной и непроданной продукцией.

В составе статьи бухгалтерского баланса «товары отгруженные» отражается отгруженная продукция, право собственности на которую не перешло к покупателям. По данной строке также отражается недвижимое имущество, переданное покупателю по акту приема-передачи до момента государственной регистрации перехода права собственности.

К запасам не относятся материалы, запасные части, комплектующие изделия, предназначенные для использования в процессе приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств.

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 Общества.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости, которая определяется для каждого места хранения (склада), по каждому виду (группе) запасов как частное от деления общей себестоимости вида запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества по остатку на начало месяца и по поступившим запасам отчетного месяца.

Оценка запасов на конец отчетного периода производится по средней себестоимости.

Стоимость специальной оснастки (по группе однородных объектов) погашалась единовременно в момент передачи в производство (эксплуатацию).

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС. Авансы поставщикам, в состав которых входит НДС- отражены без учета налога. До получения права на вычет (в том числе до получения счет-фактуры контрагента) сумма налога на добавленную стоимость по авансам выданным отражается в бухгалтерском балансе в качестве оборотного актива обособлено от дебиторской задолженности по уплаченному авансу по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям».

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, или которая с высокой степенью вероятности не

будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, показана за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам. Резерв создается по каждому сомнительному долгу (в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично) на основе результатов инвентаризации дебиторской задолженности.

Доходы и расходы, образованные при создании и восстановлении резерва по сомнительным долгам в рамках одного отчетного года, отражаются в отчете о финансовых результатах свернуто по строкам «Прочие доходы» или «Прочие расходы».

Денежные средства и денежные эквиваленты

В соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденным Приказом Минфина России от 02.02.2011 N11н, к эквивалентам денежных средств 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;
- возобновляемые беспроцентные займы, выданные Обществом, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств.

Капитал и резервы

Уставный капитал отражен в сумме стоимости вклада Единственного участника Общества. Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества. Уставный капитал оплачен полностью.

Добавочный капитал включает вклады участника в имущество Общества.

Оценочные обязательства

В целях равномерного включения в расходы затрат Обществом формируются оценочные обязательства предстоящих расходов на оплату отпусков.

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.

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства – всего	23 100	46 486	(39 741)	(4 448)	25 397
Резерв на оплату отпусков	23 100	46 486	(39 741)	(4 448)	25 397

Резерв на оплату отпусков не формируется по сотрудникам (профессиональным спортсменам и членам хоккейных команд), с которыми заключены срочные контракты. Сумма отпускных по сотрудникам, с которыми заключены срочные контракты, начисляется (включается в расходы) равномерно в течение срока контракта в составе заработной платы.

Резерв на выплату премии по итогам сезона и плей-офф в 2025г. не создавался.

Займы и кредиты

В соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» основная сумма долга по

полученному от заимодавца займу (кредиту) учитывается в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором.

Задолженность по полученным займам и кредитам, выпущенным облигациям, а также по начисленным процентам, отражаются в бухгалтерском балансе по строке «Заемные средства».

Задолженность по полученным займам и кредитам, а также по начисленным процентам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную производится на момент, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Проценты по полученным займам и кредитам признаются прочими расходами того периода, в котором они начислены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Проценты по полученным займам и кредитам, непосредственно относящиеся к приобретению и (или) строительству инвестиционного актива, включаются в стоимость этого актива и погашаются посредством начисления амортизации.

Включение процентов по полученным займам и кредитам в первоначальную стоимость инвестиционного актива прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем прекращения приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива, либо начала использования инвестиционного актива.

Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражены в бухгалтерском балансе свернуто.

Выручка, прочие доходы

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признавалась по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признавалась в бухгалтерском учете по мере готовности работы, услуги, продукции, если возможно определить готовность работы, услуги, изделия, или по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделялись на расходы по основным видам деятельности и прочие расходы. Расходы в отчетности отражены в сумме понесенных затрат, исчисленной в денежном выражении.

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

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

Отчет о движении денежных средств

К денежным потокам не относятся и, соответственно, в Отчете о движении денежных средств не показаны:

- движение денежных средств внутри организации (снятие наличных денежных средств с банковских счетов, зачисление на расчетный счет инкассированных из кассы денежных средств, перечисление денег с одного банковского счета Общества на другой, зачисление на расчетный счет денежных средств, списанных с банковских карт покупателей товаров (работ, услуг) и т.п.);
- валютно-обменные операции (кроме потерь или выгод из-за отличия курса обмена от официального курса валюты);
- перечисление денежных средств в оплату приобретаемых денежных эквивалентов либо получение денежных средств за проданные (погашенные) денежные эквиваленты (кроме сумм полученных процентов);
- обмен одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты (кроме потерь или выгод от обмена).

При составлении Отчета о движении денежных средств отражены свернуто:

- денежные потоки по комиссионным и агентским договорам (за исключением платы за сами услуги);
- взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам (возврат полученного аванса покупателю, возврат выданного аванса от поставщика, возврат ошибочно перечисленных денежных средств и т.п.).

Критерий существенности ошибки

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенность ошибки организация определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности (п.3 ПБУ 22/2010). Ошибка считается существенной, если она приводит к искажению не менее чем на 10% статьи бухгалтерского баланса, удельный вес которой в валюте баланса составляет не менее 5%, либо порождает искажение статьи отчета о финансовых результатах не менее чем на 10%.

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется:

- записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом, корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка);
- путем пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской отчетности организации за текущий отчетный год, за исключением случаев, когда невозможно установить связь этой ошибки с конкретным периодом либо невозможно определить влияние этой ошибки накопительным итогом в отношении всех предшествующих отчетных периодов.

Критерии детализации показателей по статьям отчетности

В бухгалтерскую отчетность включаются показатели, необходимые для достоверного и полного представления о финансовом положении общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономическое решение заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

Существенной признается сумма, отношение которой к числовому показателю соответствующей группы статей бухгалтерского баланса (например, Запасы, Резервный капитал, Кредиторская задолженность) или статьи отчета о финансовых результатах составляет более 10%.

III. Изменения учетной политики за 2025 г.

В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» утв. приказом

Минфина РФ от 04.10.2023 № 157н произошли следующие основные изменения по сравнению с порядком формирования показателей бухгалтерской отчетности и составления форм бухгалтерской отчетности, действовавшим до 2025 года:

а) Бухгалтерский баланс

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

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

- актив предназначен для продажи (в частности, внеоборотные активы к продаже);

- актив подлежит погашению в течение обычного операционного цикла (в частности, дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока ее погашения);

- актив подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты (в частности, краткосрочные финансовые вложения);

- актив является денежными средствами или денежными эквивалентами, за исключением случаев, когда существуют ограничения на их использование экономическим субъектом, действующие в течение, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

- краткосрочная часть внеоборотных финансовых вложений представляется как оборотный актив;

- представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства:

- часть долгосрочного обязательства, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты,

- обязательство, которое должно было быть погашено в течение 12 месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий 12 месяцев после отчетной даты,

- обязательство, в отношении которого у организации отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты.

- возобновляемые беспроцентные займы, выданные Организацией, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и подвержены незначительному риску изменения стоимости, признаются денежными эквивалентами и отражаются в Бухгалтерском балансе по строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» (п. 5 ПБУ 23/2011, приложение к Письму Минфина России от 06.02.2015 N 07-04-06/5027).

б) Отчет об изменениях капитала

- включает один раздел, содержащий движение капитала, в том числе за счет изменения учетной политики и исправления существенных ошибок;

- не включает разделы «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок» и «Чистые активы».

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности Общества в результате изменений учетной политики в 2025 году

В связи с началом применения с 2025 года ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» последствия изменения учетной политики Общества отражены путем корректировки сравнительных

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «СКП «Татнефть-Ак Барс» за 2025г.

показателей различных форм бухгалтерской отчетности.

Изменения сравнительных показателей в бухгалтерской отчетности за 2024 г.:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Значения показателя в графе на 31.12.2024		
		До изменений	Изменения	После изменений
Основные средства	1150	3 021 368	+2 238 499	5 259 867
Отложенные налоговые актив	1180	1 807 233	-1 201 710	605 523
Прочие внеоборотные активы	1190	2 238 499	-2 238 499	0
Итого по разделу I	1100	11 056 229	- 1 201 710	9 854 519
Дебиторская задолженность	1230	1 277 950	-383 381	894 569
Прочие дебиторы	12307	632 621	-383 381	249 240
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	8 001	+383 381	391 382
Итого по разделу II	1200	1 641 839	0	1 641 839
ИТОГО АКТИВЫ	1600	12 698 068	-1 201 710	11 496 358
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 201 710	-1 201 710	0
Итого по разделу IV	1400	7 382 561	- 1 201 710	6 180 851
ИТОГО ПАССИВ	1700	12 698 068	-1 201 710	11 496 358

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Значения показателя в графе на 31.12.2023		
		До изменений	Изменения	После изменений
Основные средства	1150	3 127 639	+2 356 066	5 483 705
Отложенные налоговые актив	1180	1 525 626	-1 035 134	490 492
Прочие внеоборотные активы	1190	2 356 066	-2 356 066	0
Итого по разделу I	1100	9 663 411	- 1 035 134	8 628 277
Дебиторская задолженность	1230	1 062 637	-116 580	946 058
Прочие дебиторы	12307	360 026	-116 580	243 447
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 034	+116 580	121 613
Итого по разделу II	1200	1 419 235	0	1 419 235
ИТОГО АКТИВЫ	1600	11 082 646	-1 035 134	10 047 512
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 035 134	-1 035 134	0
Итого по разделу IV	1400	8 530 558	- 1 035 134	7 495 424
ИТОГО ПАССИВ	1700	11 082 646	-1 035 134	10 047 512

Отчет о движении денежных средств за 2024 г.:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Значения показателя в графе на 31.12.2024 г.		
		до изменений	изменения	после изменений
Денежные потоки от текущих операций				
Поступления – всего	4110	6 559 659	266 803	6 826 462
Прочие поступления	4119	22 989	266 803	289 792
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 713 753	266 803	1 980 556
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	2 967	266 803	269 770
Остаток денежных средств и	4450	5 034	116 579	121 613

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «СКП «Татнефть-Ак Барс» за 2025г.

денежных эквивалентов на начало отчетного периода				
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	8 001	383 382	391 383

Корректировки данных предшествующего отчетного периода

Общество в 2024 году НДС с авансов, выданных для приобретения и сооружения средств, выделяло в строку 1220. Поскольку авансы выданы под строительство объектов социального характера, расходы по которым не будут приниматься для целей налогового учета, с 2025 года принято решение сумму НДС с этих авансов отдельно не выделять.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Значения показателя в графе на 31.12.2024		
		До изменений	Изменения	После изменений
Основные средства	1150	5 259 867	70 132	5 329 999
Авансы, выданные для приобретения и сооружения основных средств	1154	350 660	70 132	420 792
Итого по разделу I	1100	9 854 519	70 132	9 924 651
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	70 379	-70 132	247
Итого по разделу II	1200	1 641 839	-70 132	1 571 707

В 2024 году суммы уменьшения арендных обязательств и процентов по ним, отражена в строке 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные услуги, оказанные услуги», в 2025 году эти суммы перенесены в строки 4123 «Платежи процентов по долговым обязательствам» и 4329 «Прочие платежи».

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Значения показателя в графе на 31.12.2024 г.		
		до изменений	изменения	после изменений
Денежные потоки от текущих операций				
Платежи – всего	4120	-4 845 906	+276 438	-4 569 468
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные услуги, оказанные услуги	4121	-1 702 863	+610 294	-1 092 569
процентов по долговым обязательствам	4123	0	-333 856	-333 856
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	+1 980 556	+276 438	+2 256 994
Платежи от финансовых операций	4320	-1 200 000	-276 438	-1 476 438
Прочие платежи	4329	0	-276 438	-276 438
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	+136 800	-276 438	-139 638

IV. Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы

Информация о движении нематериальных активов, первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации отражена в Таблице № 3 к настоящим Пояснениям.

2. Основные средства

Информация о движении основных средств, первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств, а также о незавершенных капитальных вложениях отражена в Таблице № 4 к настоящим Пояснениям.

В 2025 году в Обществе не было приобретения основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

В обществе по состоянию на 31.12.2025 нет объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации.

Не подлежат амортизации земельные участки, числящиеся на балансе.

Активы в форме права пользования (далее ППА) отражены в отчетности в составе основных средств.

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Активы в форме права пользования	1 144 481	2 238 499

3. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений отражена в Таблице № 5 к настоящим Пояснениям.

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают:

	тыс. руб.		
	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023
Денежные средства в рублях в кассе	532	1 253	598
Денежные средства на расчетных и текущих счетах в банках	3 964	6 749	4 435
Беспроцентный заём	617 531	383 381	116 580
Итого денежные средства и их эквиваленты	622 027	391 382	121 613

5. Запасы

Информация о наличии и движении запасов отражена в Таблице № 6 к настоящим Пояснениям.

Запасы, обремененные залогом, отсутствуют.

В составе прочих запасов и затрат отражена стоимость неисключительных прав на программные продукты и прочее сроком не более 12 месяцев на сумму 7 280 тыс. руб.

6. Дебиторская задолженность

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

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «СКП «Татнефть-Ак Барс» за 2025г.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, 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.

тыс. руб.

	Период	На начало периода	Начислен	Использован/ восстановлен	На конец периода
Резерв по сомнительным долгам – всего	2025 г.	1 578	1 124		2 702
	2024 г.	3 426	652	2 500	1 578

Информация о движении дебиторской задолженности с учетом резерва по сомнительным долгам приведена в Таблице № 7 к настоящим Пояснениям

В составе долгосрочной задолженности по расчетам с покупателями и заказчиками отражена задолженность ООО «ЛДС-1000» за неотделимые улучшения ледовой арены, а также в строке долгосрочные прочие дебиторы отражены обеспечительные платежи по договорам аренды.

7. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам по состоянию на 31.12.2025 в сумме 658 721тыс. руб., отражена в составе краткосрочной в соответствии с предусмотренными договорами сроками погашения ее в 2026 г.

Информация об обязательствах Общества приведена в Таблице № 8 к настоящим Пояснениям.

8. Обязательства по аренде

Информация об обязательствах по аренде представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023
Долгосрочные обязательства по аренде (строка 1450 бухгалтерского баланса)	2 077 412	3 110 831	3 225 404
Краткосрочные обязательства по аренде (строка 1520 бухгалтерского баланса)	160 095	266 878	264 614
Итого обязательства по аренде	2 237 507	3 377 709	3 490 018

9. Заемные средства

На 31.12.2025г. сумма займа составляет 3 452 596 тыс. руб. Займодавцем является ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина. По условиям договоров процентная ставка составляет 0% годовых, на дату подписания отчетности срок погашения займа - 31.12.2030 года. Заемные средства переданы для финансирования строительства базы «Ак Барс» на Алтае и реализации проекта «Центр сохранения биологического разнообразия «Снежный Барс».

В отчетном периоде Общество не получало активов в залог от третьих лиц. Полученные и неиспользованные обязательства на конец отчетного периода отсутствуют.

10. Налоговые обязательства и другие обязательные платежи

Существенные суммы налогов и других обязательных платежей, начисленные Обществом за отчетный период, составляют:

тыс. руб.

Налоги и платежи	2025 г.	2024 г.
Налог на прибыль	331 335	552 479
НДС	1 105 345	1 225 947
Налог на имущество	38 049	52 231
НДФЛ, исчисленный налоговым агентом	403 890	263 510
Страховые взносы по единому тарифу	396 438	328 065

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «СКП «Татнефть-Ак Барс» за 2025г.

Во исполнение требований, установленных ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», порядок формирования Обществом в отчетном периоде постоянных разниц и отложенных налоговых обязательств, характеризуется следующими показателями:

тыс. руб.

№ п/п		2025 г.		2024 г.	
		Прибыль/ Разница	Налоговый эффект	Прибыль/ Разница	Налоговый эффект
1.	Учетная прибыль/Условный расход по налогу на прибыль по ставке 25%	815 015	203 754	1 864 872	372 974
2.	Постоянные разницы, повлекшие увеличение/уменьшение условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль/Постоянные налоговые расходы/доходы	1 428 876	357 219	772 629	154 526
3.	Временные разницы/Изменение ОНА/ОНО для целей расчета по налогу на прибыль	-918 552	-229 638	-25 105	-5 021
4.	Итого текущий налог на прибыль по ставке 25%*	1 325 340	331 335	2 612 395	522 479
5.	Налог на прибыль по ставке 13%	-	-	-	-
6.	Изменение ОНА/ОНО для целей расчета по налогу на прибыль в результате увеличения ставки налога на прибыль с 2025 г. с 20% до 25%	-	-	-	120 052

* - сумма налога на прибыль отражена без учета уточненных налоговых деклараций, представленных за прошлые налоговые периоды.

Расшифровка отложенных налоговых обязательств и активов за 2024 – 2025гг.:

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Отложенные налоговые активы,	1 298 831	1 807 233
в том числе:		
Доходные вложения в материальные ценности	1 342	1 788
Оценочные обязательства и резервы	6 349	5 775
Основные средства	253 730	375 298
Материалы	1	3
Расходы будущих периодов (убыток прошлых периодов)	408	580
Прочие расходы	3 438	5 316
Арендные обязательства	1 031 001	1 416 289
Нематериальные активы	1 886	2 184
Резервы по сомнительным долгам	676	-
Отложенные налоговые обязательства, в том числе:	922 947	1 201 710
Основные средства	448 803	766 885
Доходные вложения в материальные ценности	39	10
Кредиторская задолженность	2 581	3 256
Нематериальные активы	-	365
Проценты по обязательствам	471 552	431 194

Постоянные налоговые расходы сформированы, большей частью за счет расходов на содержание ДЮСШ и благотворительность.

Временные разницы сформированы, в основном, за счет различий в признании в бухгалтерском и

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «СКП «Татнефть-Ак Барс» за 2025г.

налоговом учете основных средств, прав пользования активами и арендных обязательств.

Временные разницы по основным средствам связаны, в основном, с различиями в сроках полезного использования, способах начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете, признанием обесценения в бухгалтерском учете, применением амортизационной премии в налоговом учете.

11. Выручка

Выручка и Себестоимость Общества была получена по следующим видам деятельности:

тыс. руб.

Наименование деятельности	2025 год		2024 год	
	Выручка	Себестоимость продаж	Выручка	Себестоимость продаж
Рекламные услуги в области спорта	5 011 532	3 029 666	5 669 846	2 472 447
Предоставление имущества в аренду (субаренду)	142 811	120 128	148 077	97 497
Проведение спортивно зрелищных мероприятий	408 186	246 719	218 377	95 075
Реализация товаров, сувенирной продукции	192 476	219 226	166 599	166 072
Прочие менее 5%	115 604	110 081	66 042	60 925
Итого выручка	5 870 609	3 725 821	6 268 941	2 892 016

12. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат раскрыта в Таблице № 10, приложенной к настоящим Пояснениям.

Управленческие расходы Общества составили 447 483 тыс. руб. за 2025 и 367 450 тыс. руб. за 2024 гг. В состав управленческих расходов входят расходы на содержание подразделений, служб аппарата управления (включая расходы на оплату труда персонала с отчислениями), расходы на содержание помещений, расходы на страхование, расходы на юридические, консультационные, информационные, аудиторские и иные аналогичные услуги, представительские расходы.

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

тыс. руб.

	2025 г.	2024 г.
Оплата труда	27 312	19 615
Страховые взносы	7 205	6 449
Комиссионные вознаграждения	2 012	1 591
Информационные, консультационные услуги	2 807	5 297
Ремонт ОС сторонними организациями	-	8 437
Аренда/Амортизация ППА	3 583	3 425
Расходы по проведению, организации и трансляции домашних матчей	3 946	2 553
Прочие	11 551	18 635
Итого коммерческие расходы	58 416	66 002

13. Проценты к уплате

Проценты к уплате состоят из следующих компонентов:

тыс. руб.

	2025 г.	2024 г.
Проценты по обязательству по аренде	429 305	333 856
Итого проценты к уплате	429 305	333 856

14. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы представлены следующими статьями:

тыс. руб.

Прочие доходы	2025 год	2024 год
Компенсация за трансфер (переход)	11 509	1 521
Страховое возмещение	6 168	5 976
Прибыль прошлых лет	13 873	16 707
Прочие доходы в области спорта	48 059	8 567
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	4 784	4 784
Реализация материалов, прочего имущества	599	13 093
Обесценение ОС и ППА	349 676	-
Курсовые разницы/продажа валюты	83	387
Списание кредиторской задолженности	-	1 125
Прочее	12 989	4 710
Итого:	447 740	56 870

Прочие расходы	2025 год	2024 год
Финансирование ДЮСШ	283 008	295 094
Обслуживающие хозяйства социальной сферы	302 426	303 328
Расходы, связанные с реализацией материалов, прочего имущества	-	12 649
Дарение, пожертвование, целевое финансирование	19 942	100 844
Выплаты работникам/материальная помощь	2 009	2 184
Налог на имущество, транспортный, земельный налог, экология, НДС.	39 235	56 851
Прочие расходы социального характера	10 378	13 456
Услуги банка, банковские комиссии	4 943	3 402
Медобслуживание, лечение сотрудников	10	139
Расходы по содержанию объектов непроизводственного назначения	613	859
Убытки прошлых лет	3 540	14 273
Резерв по сомнительным долгам	1 125	-
Обесценение/списание активов	-	1 155
Списание целевого займа сотрудников	145 000	
Амортизация ППА	7 839	
Прочие расходы	26 881	1 531
ИТОГО	846 949	805 765

Доходы и расходы по курсовым разницам отражены в отчете о финансовых результатах свернуто. При этом доходы по курсовым разницам в 2025 г. составили 86 тыс. руб. (в 2024 г. – 458 тыс. руб.), расходы – 4 тыс. руб. (в 2024 г. – 71 тыс. руб.). Доходы и расходы по курсовым разницам представлены в основном операциями по пересчету выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте.

Доходы и расходы, связанные с реализацией материалов и прочего имущества в отчете о финансовых результатах отражены свернуто. При этом доходы от реализации материалов и прочего имущества в 2025г. составила 3 348 тыс. руб. (в 2024г. – 15 021 тыс. руб.), расходы – 2 748 тыс. руб. (в 2024 г. –

14 528 тыс. руб.).

В 2025 году была произведена корректировка амортизации ППА в связи с изменением условий договоров аренды, сумма в отчетности показана свернуто, доходы составили 11 603 тыс. руб., расходы – 19 442 тыс. руб.

15. Обеспечения обязательств и платежей полученные

Обществом были получены следующие обеспечения обязательств и платежей:

	тыс. руб.		
	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023
Всего:	63 095	40 000	40 000
в том числе:			
Залог активов	63 095	40 000	40 000

16. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (п. 4 ПБУ 11/2008).

К связанным сторонам Общества относятся дочерние и зависимые организации, организации, контролируемые и зависимые от акционера, оказывающего существенное влияние, прочие связанные стороны и основной управленческий персонал.

Все расчеты со связанными сторонами производились в безналичной форме расчетов. ПАО «Татнефть» является единственным участником Общества (100% в уставном капитале) и контролирующей стороной Общества.

Общество входит в группу ПАО «Татнефть». Информация расположена в открытом доступе на сайте <http://www.tatneft.ru/>.

У ПАО «Татнефть» отсутствует бенефициарный владелец. По состоянию на 31.12.2025 г. Правительство Республики Татарстан, через полностью принадлежащее ему дочернее предприятие АО «Связьинвестнефтехим» владеет более 32% голосующих акций ПАО «Татнефть».

Вся сумма дебиторской задолженности со связанными сторонами по состоянию на отчетную и предыдущую дату представляет краткосрочную задолженность, подлежащую оплате в соответствии с условиями договоров в течение одного года после отчетной даты, кроме задолженности ООО «ЛДС-1000» за неотделимые улучшения, которые обязаны возместить до 01.04.2029 года согласно условиям договора. Оплата, согласно условиям договоров, производится денежными средствами и взаимозачетом.

При расчетах со связанными сторонами применялись договорные цены, такие же, как и при расчетах со сторонними обществами. Взаимоотношения со связанными сторонами осуществляются на договорной основе.

Резервов по сомнительным долгам по дебиторской задолженности связанных сторон на конец каждого отчетного периода не создавался. Отсутствует сомнительная дебиторская задолженность, нереальная к взысканию и/или которая с высокой степенью вероятности не будет погашена.

В состав основного управленческого персонала входят исполнительный директор Общества, его заместители и генеральный менеджер. Краткосрочное вознаграждение основному управленческому персоналу с учетом страховых отчислений за 2025 и 2024 года составило 48 393 тыс. рублей и 39 509 тыс. рублей соответственно.

Прочие связанные стороны представлены организациями, доля прямого или косвенного участия контролирующей стороны в которых составляет более 50%.

16.1 Дочерние общества

К дочерним обществам в целях настоящего раскрытия отнесены организации, доля прямого или косвенного участия Общества в которых составляет более 50%.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «СКП «Татнефть-Ак Барс» за 2025г.

Операции с дочерними обществами составили:

	тыс. руб.	
	2025 г.	2024 г.
Выручка от реализации	3 975	3 908
Аренда имущества	3 889	3 875
Прочие	86	33
Приобретение:	197 567	157 668
Содержание объектов	150 527	128 377
Информационные, консультационные услуги	6 563	10 030
Ремонт имущества	40 071	13 655
Агентское вознаграждение	123	282
Капитальные вложения	156	4 025
ТМЦ	-	1 271
Прочие	127	28

Кроме того, в 2025 г. были получены дивиденды от дочерних обществ на сумму 2 832 тыс. руб. (в 2024 г. – 2 322 тыс. руб.).

Цены на продукцию, товары, работы, услуги, поставленные Обществу его дочерними обществами и поставленные Обществом своим дочерним обществам, устанавливаются на основании заключенных договоров, исходя из себестоимости и уровня планируемой рентабельности. Общество осуществляет расчеты с дочерними обществами денежными средствами. Информация о выручке от реализации представлена за вычетом НДС. Информация о сумме приобретения представлена за вычетом НДС.

Дебиторская и кредиторская задолженности дочерних обществ составили:

	тыс. руб.		
	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023
Дебиторская задолженность	6 705	9 438	15 823
дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	3 946	6 895	9 629
дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	2 759	2 543	6 194
Кредиторская задолженность	5	4 685	7 244

Кроме того, в составе долгосрочной и краткосрочной дебиторской задолженности дочерних обществ учитываются инвестиции в аренду. Резерв по сомнительным долгам по дочерним обществам не создавался.

16.2 Связанные стороны

Операции со связанными сторонами составили:

	тыс. руб.	
	2025 г.	2024 г.
Выручка от реализации	5 239 440	5 812 081
ПАО «Татнефть»	4 393 473	5 022 490
Рекламные услуги	4 254 167	4 884 167
Посреднические услуги	11 847	10 977
Аренда	127 346	127 346
Прочие	112	-
Предприятия группы «Татнефть»	845 967	789 591
Рекламные услуги	564 884	637 456
Проведение спортивно зрелищных мероприятий	278 342	149 962
Аренда	170	1 212
Прочие	2 551	901

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «СКП «Татнефть-Ак Барс» за 2025г.

Приобретение:	626 477	423 641
ПАО «Татнефть»	404 676	268 200
Капитальные вложения	387 816	253 124
Информационные, консультационные услуги	15 932	13 344
Проживание и питание спортсменов	927	669
Расходы социального характера	-	486
Прочие	-	577
Предприятия группы «Татнефть»	221 801	155 441
Аренда	177 518	127 020
Агентское вознаграждение	12 809	6 811
Проживание и питание спортсменов	9 075	6 414
Представительские расходы	7 806	6 332
ТМЦ	5 332	4 883
Расходы по проведению, организации и трансляции домашних матчей	3 946	2 488
Информационные, консультационные услуги	704	793
Прочие	4 611	700

Дебиторская и кредиторская задолженность прочих связанных сторон составила:

	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023
Дебиторская задолженность	736 957	646 463	674 167
ПАО «Татнефть»	5 705	5 126	5 433
дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	5 705	5 126	5 433
Предприятия группы «Татнефть»	731 252	641 337	668 734
дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	464 588	478 781	509 439
дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	266 664	162 556	159 295
Кредиторская задолженность	24 461	63 240	50 660
ПАО «Татнефть»	6 174	40 459	4 792
Предприятия группы «Татнефть»	18 267	22 781	45 868

Кроме того, в 2025 году был перечислен аванс на строительство Эко-фермы и проект «Центр сохранения биологического разнообразия «Снежный Барс»» на сумму 1 040 968 тыс.руб. (в 2024 г. – 627 тыс. руб., в 2023 г. – 485 491 тыс. руб.)

17. Информация об условных обязательствах

Судебные разбирательства

Общество является стороной в судебных разбирательствах по ряду претензий и исков, возникающих в ходе обычной хозяйственной деятельности. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

Условные налоговые обязательства

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация законодательства Обществом применительно к операциям и хозяйственной деятельности может быть оспорена налоговыми органами. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства, и существует вероятность того, что будут оспорены операции и мероприятия, которые ранее не оспаривались.

18. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся геополитическая напряженность, а также санкции, введенные рядом стран в отношении некоторых секторов российской экономики, российских организаций и граждан, по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

Продолжает действовать введенный в 2022 году рядом стран запрет на осуществление гражданами и юридическими лицами таких стран новых инвестиций в энергетическую отрасль России, а также на поставку отдельных номенклатур товаров, оборудования и ряда технологий, что привело к удорожанию стоимости спортивной экипировки и инвентаря, медикаментов и спортивного питания, товаров для перепродажи, авиа перелетов и иных входящих затрат.

Нельзя исключать дальнейшие ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в Российской Федерации, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере продолжительность, степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным.

Несмотря на то, что существующая неопределенность может повлиять на будущую прибыльность и денежные потоки Общества в ближайшем будущем, по мнению руководства, это не скажется на способности Общества продолжать осуществлять свою деятельность и исполнять обязательства в обозримом будущем.

Руководство Общества предпринимает необходимые меры для обеспечения ее устойчивой деятельности. Тем не менее будущие последствия текущей экономической и геополитической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

19. Управление финансовыми рисками

Общество финансовые, правовые, страновые и региональные, репутационные и другие риски, которые могут оказать влияние на подготавливаемую организацией бухгалтерскую отчетность, оценивает как низкие.

Политика Общества в области управления рисками подразумевает постоянную работу по их выявлению, оценке и контролю, а также разработке и внедрению мероприятий реагирования на риски.

Регионы России, в которых Общество осуществляет свою деятельность, характеризуются спокойной политической обстановкой. Вероятность военных конфликтов, забастовок, введения чрезвычайного положения в этих регионах минимальна.

В целях управления рисками в Обществе уделяется большое внимание иным операционным рискам, в том числе отраслевым, производственным, рискам, связанным с соблюдением законодательства в области охраны труда, рискам промышленной безопасности, экологическим рискам и др. Подверженность этим рискам существует, степень возможности наступления событий, как правило, находится на среднестатистическом или низком уровне.

Обществом постоянно осуществляется комплекс мер, предназначенных для мониторинга рисков и снижения вероятности возникновения и тяжести возможных неблагоприятных последствий, включая распределение ответственности и контроль.

Обществом финансовые риски в части рыночного риска (валютный риск, риск изменения процентных ставок и прочие ценовые риски), кредитного и ликвидационного оцениваются как низкие.

Также подтверждаем, что санкции, введенные в отношении Российской Федерации на сегодняшний день, в связи со специальной военной операцией на Украине, не повлияют на непрерывность деятельности нашей организации.

Исполнительный директор

26 февраля 2026г.



Усманов М.М.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателей	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	10 530 7 319	(9 070) (7 319)	3 211 3 211	(1 459) (1 751)	7 319 10 530	(7 319) (9 070)
в том числе:							
Аудиторские отчеты	За 2025 г. За 2024 г.	1 565 1 565	(1 565) (1 565)	- -	- -	1 565 1 565	(1 565) (1 565)
права	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Исключительное авторское право на программу для ЭВМ	За 2025 г. За 2024 г.	4 538 4 538	(4 538) (4 538)	- -	- -	4 538 4 538	(4 538) (4 538)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	4 538 4 538	(4 538) (4 538)	- -	- -	4 538 4 538	(4 538) (4 538)
Лицензия (неисключительная) лицензия на программу для ЭВМ	За 2025 г. За 2024 г.	3 211 3 211	(1 751) -	3 211 3 211	(1 459) (1 751)	4 538 3 211	(4 538) (1 751)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Интернет-сайт, маркетинг, доменные имена	За 2025 г. За 2024 г.	1 216 1 216	(1 216) (1 216)	- -	- -	1 216 1 216	(1 216) (1 216)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	1 216 1 216	(1 216) (1 216)	- -	- -	1 216 1 216	(1 216) (1 216)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателей	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:							
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателей	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	1 459	3 210
в том числе:			
Лицензия (неисключительная) лицензия на программу для ЭВМ	-	1 459	3 210
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателей	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. 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	фактические затраты	накопленное обесценение	
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов всего	3а 2025 г.			3 211			(3 211)			
в том числе:	3а 2024 г.									
Другие НМА	3а 2025 г.									
3а 2024 г.										
Простая (невыпущенная) лицензия на программу для ЭВМ	3а 2025 г.			3 211			(3 211)			
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.									
в том числе:	3а 2025 г.									
Другие НМА	3а 2024 г.									
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.									
в том числе:	3а 2025 г.									
Другие НМА	3а 2024 г.									

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.					
в том числе:	3а 2024 г.					
	3а 2025 г.					
из них исключительные права	3а 2024 г.					
	3а 2025 г.					
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2024 г.					
в том числе:	3а 2024 г.					
	3а 2025 г.					
из них исключительные права	3а 2024 г.					
	3а 2025 г.					

4. Основные средства

4.1. Налице и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		списано		приобретено		на конец периода					
		первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценение				
										в том числе:	в том числе:		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	3 511 942	(1 149 043)	21 528	(3 759)	11 018	(4 087)	3 846	(236 836)	488 947	(20)	3 529 711	(1 076 596)
Здания	3а 2025 г.	1 710 747	(470 047)	-	-	-	-	-	(75 382)	151 579	-	-	-
Здания в том числе:	3а 2024 г.	1 653 725	(406 379)	57 022	-	-	-	-	(63 659)	(11)	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	664 257	(200 859)	-	-	-	-	-	(33 521)	64 442	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	397 526	(180 473)	5 578	(2 473)	2 473	(48 463)	34 618	(29 720)	(4)	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	8 006	(4 487)	13 582	(1 907)	1 588	(39 158)	(2)	(48 463)	(2)	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	5 261	(3 597)	2 728	-	-	(1 748)	192	996	-	-	-	-
Проездостойный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	60 771	(28 232)	12 672	(906)	651	(3 059)	330	(14 294)	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2024 г.	405 992	(186 706)	-	-	380	(68 655)	37 838	(4 294)	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	408 152	(133 892)	-	(2 160)	2 150	(54 971)	(2)	(68 655)	(2)	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2024 г.	183 170	(49 434)	-	-	-	(6 398)	16 373	(5 971)	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость	3а 2025 г.	183 170	(44 919)	-	-	-	(4 515)	(1)	(6 398)	(1)	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	73 236	-	550	-	-	-	-	(4 515)	-	-	-	-
всего	3а 2024 г.	38 114	-	35 122	-	-	-	-	(3 059)	391	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	6 564	(5 567)	-	-	-	(413)	-	(3 059)	-	-	-	-
всего	3а 2024 г.	6 564	(5 153)	-	-	-	-	-	(413)	-	-	-	-

4.2. Налице и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		приобретено (с учетом первохода)		списано (с учетом первохода)		на конец периода	
		фактическая (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизации и обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизации и обесценение	фактическая (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	4 070 196	(1 831 698)	7 506	(981 402)	12 873	(316 161)	3 096 302	(1 951 820)
Здания	3а 2025 г.	3 987 516	(1 816 407)	7 506	(954 254)	12 873	(302 212)	3 040 869	(1 924 821)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	82 581	(15 292)	102 781	(4 129)	1 032	(336 200)	3 987 516	(1 816 407)
Транспортные средства	3а 2025 г.	37 018	(10 463)	46 735	(1 171)	-	(2 067)	56 434	(27 999)
всего	3а 2024 г.	3 906	(2 813)	-	(3 906)	3 669	(1 085)	82 581	(15 291)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	2 379 329	2 289 664	2 395 692
в том числе:			
Здания	1 316 913	1 240 700	1 247 346
Сооружения	494 319	463 399	493 123
Машины и оборудование (кроме офисного)	172 999	181 256	207 053
Офисное оборудование	4 681	3 518	1 770
Транспортные средства	56 461	46 773	32 479

Производственный и хозяйственный инвентарь	188 469	219 285	274 260
Многолетние насаждения	144 473	133 736	138 251
Другие виды основных средств	1 014	597	1 411
Неамортизируемые основные средства - всего	73 785	73 236	38 114
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законосертифицированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	73 785	73 236	38 114
Земельные участки			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоценочной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	основные средства, предоставляемые за плату во временное пользование - всего	основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	основные средства, предоставляемые за плату во временное пользование - всего	основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	основные средства, предоставляемые за плату во временное пользование - всего
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего						
Основные средства, предоставляемые за плату во временное пользование - всего						
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего						

4.5. 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	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	21 528	-	-	-
в том числе:							
Транспортные средства	За 2024 г.	-	-	15 875	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	12 672	-	-	-
Электротовары, приборы	За 2024 г.	-	-	1 817	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	233	-	-	-
Прочие материалы	За 2025 г.	-	-	6 489	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	11 741	-	-	-
Земельный участок	За 2025 г.	-	-	550	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Системы кондиционирования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 901	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	329 076	(21 288)	399 182	7 514	718 258	(13 754)
в том числе:							
Эко-ферма	За 2024 г.	329 076	(21 288)	487	7 514	329 563	(13 754)
	За 2025 г.	75 395	(21 288)	253 721	(2)	329 076	(21 288)
Сменный барс ЦСР	За 2025 г.	-	-	388 695	-	388 695	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая первоначальную номинальную)	текущей рыночной стоимости/резерв на обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	3 987 670	-	614 000	(500 000)	-	-	-	-	4 101 670	-
	За 2024 г.	2 650 870	-	1 336 800	-	-	-	-	-	3 987 670	-
в том числе:											
Доля в уставном капитале	За 2025 г.	50 870	-	-	-	-	-	-	-	50 870	-
	За 2024 г.	50 870	-	-	-	-	-	-	-	50 870	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	3 936 800	-	614 000	(500 000)	-	-	-	-	4 050 800	-
	За 2024 г.	2 600 000	-	1 336 800	-	-	-	-	-	3 936 800	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	3 987 670	-	614 000	(500 000)	-	-	-	-	4 101 670	-
	За 2024 г.	2 650 870	-	1 336 800	-	-	-	-	-	3 987 670	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	285 323 382 451	(10) -	3 846 504 3 128 406	(3 920 726) (3 195 534)	- -	4 (10)	X X	211 102 285 323	(6) (10)
в том числе:	За 2025 г.	176 250	(10)	216 006	(67 811)	-	4		119 563	(6)
Сырье и материалы	За 2024 г.	170 380	-	282 038	(94 916)	-	(10)	(181 250)	176 250	(10)
Товары	За 2025 г.	103 198	-	134 029	(103 056)	-	-	(49 912)	84 259	-
	За 2024 г.	176 874	-	164 586	(187 890)	-	-	(50 381)	103 198	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	5 875	-	15 873	(14 469)	-	-	-	7 280	-
	За 2024 г.	5 198	-	13 493	(12 816)	-	-	-	5 875	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	5 021	5 125	3 459
в том числе:			
Товары	5 021	5 125	3 459
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (сликнанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода	
		На начало года		поступило					стисано			по условиям Договора	резерв по сомнительным долгам
		по условиям Договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано				
Долгосрочная Дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	486 942 522 276	(1 266) (3 208)	94 -	(94) -	(17 142) (35 334)	- -	- -	- -	39 177 -	509 071 486 942	(1 360) (1 266)	
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	478 781 509 439	- -	- -	- -	(14 193) (30 658)	- -	- -	- -	2 611 -	467 199 478 781	- -	
Расчеты с прочими дебиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 266 3 208	(1 266) (3 208)	94 -	(94) -	(1 942) (2 949)	- -	- -	1 942 -	36 566 -	37 926 1 266	(1 360) (1 266)	
Инвестиции в аренду	3а 2025 г. 3а 2024 г.	6 895 9 629	- -	- -	- -	(2 734) -	- -	- -	- -	- -	6 895 9 629	- -	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	409 204 427 208	(311) (218)	628 200 480 343	- -	(542 794) (498 347)	- -	- -	(1 031) (93)	(39 177) -	455 433 409 204	(1 342) (311)	
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	135 617 157 667	- -	239 050 242 844	- -	(135 940) (264 794)	- -	- -	- -	- -	238 727 135 617	- -	
Авансы выданные	3а 2025 г. 3а 2024 г.	21 526 23 696	- -	4 469 15 862	- -	(16 300) (18 032)	- -	- -	- -	- -	9 695 21 526	- -	
Расчеты с прочими дебиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	249 551 243 665	(311) (218)	384 431 221 407	- -	(390 554) (215 521)	- -	- -	(1 032) (93)	(39 177) -	204 251 249 551	(1 343) (311)	
Инвестиции в аренду	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 280 896 146	- -	230 628 294	- -	- (559 936)	- -	- -	- (1 031)	- X	2 510 964 504	- (2 702)	
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	949 484 949 484	(3 426) (3 426)	480 343 480 343	- -	(533 681) (533 681)	- -	- -	1 849 -	X X	896 146 896 146	(1 577) (1 577)	

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям Договора	балансовая стоимость	по условиям Договора	балансовая стоимость	по условиям Договора	балансовая стоимость
в том числе:						
Расчеты с прочими дебиторами	1 343	-	311	-	218	-

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 данном отчетном периоде)				переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано			
			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.	6 180 851 7 495 424	456 613 426 047	- -	(1 107 456) (1 740 620)	- -	5 530 008 6 180 851	
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	3 110 831 3 225 404	74 037 426 047	- -	(1 107 456) (540 620)	- -	2 077 412 3 110 831	
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	3 070 020 4 270 020	- -	- -	(1 200 000) -	- -	3 452 596 3 070 020	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 016 485 1 046 743	983 552 1 427 761	- 2	(1 181 221) (1 458 021)	- -	818 816 1 016 485	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	120 083 74 997	80 859 782 700	- -	(119 291) (737 614)	- -	81 651 120 083	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	16 223 9 982	12 112 12 369	- -	(16 351) (6 128)	- -	11 983 16 223	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	104 320 81 435	38 191 23 138	- 2	(43 026) (255)	- -	99 485 104 320	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	328 086 408 188	117 045 171 896	- -	(196 701) (251 998)	- -	248 430 328 086	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	12 700 -	- 12 700	- -	(9 640) -	- -	3 060 12 700	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	27 444 29 701	400 454 331 668	- -	(400 181) (333 925)	- -	27 717 27 444	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	45 549 80 496	159 735 42 159	- -	(130 653) (77 106)	- -	74 631 45 549	
Расчеты с прочими кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	95 202 97 330	89 466 2 488	- -	(72 904) (4 616)	- -	111 764 95 202	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	266 878 264 614	85 690 48 643	- -	(192 473) (46 379)	- -	160 095 266 878	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	7 197 336 8 542 167	1 440 165 1 853 808	- 2	(2 288 677) (3 198 641)	- X	6 348 824 7 197 336	

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	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	слисано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	23 100 23 647	46 486 41 714	39 741 37 476	4 448 4 784	25 397 23 100
В том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	23 100 23 647	46 486 41 714	39 741 37 476	4 448 4 784	25 397 23 100

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	63 095	40 000	40 000
в том числе:			
Карым ООО	63 095	40 000	40 000
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	265 961	244 261
Затраты на оплату труда	2 137 382	1 685 762
Отчисления на социальные нужды	391 862	331 836
Амортизация	235 424	272 531
Прочие затраты	1 201 092	791 079
Итого по элементам	4 231 720	3 325 469
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 231 720	3 325 469

Исполнительный директор

(наименование должности)

[Handwritten Signature]

(подпись)

Усманов Мансур Мидехатович

(расшифровка подписи)

26 февраля 2026 г.

