

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ТАГРАС-Холдинг» за 2025 г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ТаграС-Холдинг» за 2025 г., подготовленной, исходя из федеральных стандартов и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов.

I. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «ТаграС-Холдинг», (в дальнейшем «Общество») занимается капиталовложениями в уставные капиталы, венчурным инвестированием, в том числе посредством инвестиционных компаний.

Адрес местонахождения обособленного подразделения Общества (адрес места нахождения стационарных рабочих мест без выделения на отдельный баланс): Российская Федерация, Республика Татарстан, г. Альметьевск, ул. Гагарина, д 10.

Юридический адрес: 123104, г. Москва, ВН.ТЕР.Г., Муниципальный округ Пресненский, б-р Тверской, д.17, стр.1, помещ.6

Аудит бухгалтерской отчетности Общества за 2025г. проводит акционерное общество «Энерджи-Консалтинг», которое является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) за основным регистрационным номером 11906106131. Среднесписочная численность работников Общества составила 39 человек за 2025 год и 38 человек за 2024 год соответственно.

Основными видами деятельности ООО «ТаграС-Холдинг» являются:

- капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний;
- деятельность в области права и бухгалтерского учета;
- деятельность по управлению холдинг-компаниями;
- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения;
- деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки.

Информация об органах управления

Уставный капитал Общества сформирован за счет вкладов учредителей пропорционально доле участия в размере 132 252, 5 тыс. рублей и оплачен полностью, что составляет 100%.

Высшим органом Общества является Общее собрание участников Общества.

По состоянию на 31.12.2025 года участниками Общества являются следующие юридические и физические лица, имеющие доли уставного капитала:

| № п/п | Наименование участника | ИНН | Размер доли участника по ЕГРЮЛ, % |
|-------|---|--------------|-----------------------------------|
| 1 | АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ОЛИМП Ю" | 7729399555 | 26,12 |
| 2 | ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ИПК" | 1644041801 | 7 |
| 3 | ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПРОМНЕФТЕСЕРВИС" | 5906068590 | 7 |
| 4 | ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КОРВЕТ" | 1644042570 | 5,78 |
| 5 | ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АК ТАУ" | 1644042724 | 5,03 |
| 6 | ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ИНВЕСТИЦИОННЫЕ СИСТЕМЫ" | 1644042001 | 5,03 |
| 7 | ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "БИЗНЕС-ПРОЕКТ" | 1644042058 | 5,03 |
| 8 | ГАНИЕВ БУЛАТ ГАЛИЕВИЧ | 165500430763 | 3,86 |
| 9 | ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЛЛК" | 1652013300 | 3,3 |
| 10 | ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ФИНПРОМИНВЕСТ" | 7702630937 | 3,1 |
| 11 | ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТЕХНОИНВЕСТ" | 1644042065 | 3,1 |
| 12 | ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЦОТ" | 1649010934 | 2,98 |
| 13 | НУГАЙБЕКОВ АРДИНАТ ГАЛИЕВИЧ | 164400893100 | 2,98 |
| 14 | ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "БАЗИС" | 1644041897 | 2,9 |
| 15 | ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ГЕО-ИНВЕСТ" | 1644041819 | 2,27 |
| 16 | ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПРОМИНВЕСТ ХОЛДИНГ " | 1644041777 | 2,005 |
| 17 | ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "САНФИЛ" | 7702631144 | 2 |
| 18 | ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МСУ" | 1644041907 | 1,79 |
| 19 | НАЗИПОВ ЛЕНАР ЛИМОВИЧ | 164404154903 | 1,5 |
| 20 | СЕРГЕЕВ СЕРГЕЙ ВЛАДИМИРОВИЧ | 164410132802 | 1,3 |
| 21 | ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ИНСТРУМЕНТ-ИНВЕСТ" | 1644041640 | 1,255 |
| 22 | МУХАМАДЕЕВ ИЛЬДАР РУСТАМОВИЧ | 164408540642 | 1 |

| | | | |
|----|--|--------------|------|
| 23 | БЕЛОВ ДМИТРИЙ АЛЕКСЕЕВИЧ | 164704740200 | 0,75 |
| 24 | ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КВИНТ" | 1644042481 | 0,72 |
| 25 | ЗАКИРОВ АЙРАТ ФИКУСОВИЧ | 164400940600 | 0,5 |
| 26 | ШАРИПОВ ЯН ГАЛИМОВИЧ | 164504231559 | 0,4 |
| 27 | ГАРИФУЛЛИН РУСТЕМ ГАБДУЛБАРИЕВИЧ | 164405987270 | 0,3 |
| 28 | ЧЕРНЫШЕВ ВЛАДИМИР АНАТОЛЬЕВИЧ | 164403505404 | 0,3 |
| 29 | ЯРУЛЛИН АНВАР ГАБДУЛМАЗИТОВИЧ | 164902503184 | 0,3 |
| 30 | КИРДИН ДМИТРИЙ АЛЕКСАНДРОВИЧ | 164409974402 | 0,2 |
| 31 | МАННАПОВ ИЛЬДАР КАМИЛОВИЧ | 163600117670 | 0,2 |

Единоличным исполнительным органом в 2025 году являлся генеральный директор Общества Назипов Ленар Лимович, который избирается Общим собранием участников сроком на 3 года. Коллегиальным исполнительным органом Общества является Правление.

В состав Правления Общества входят по состоянию на 31.12.2025г.:

Председатель Правления:

Назипов Ленар Лимович генеральный директор ООО «ТаграС-Холдинг»;

Члены Правления:

| | |
|----------------------------------|--|
| Алаев Дмитрий Викторович | директор ООО «ТаграС-ЭнергоСервис»; |
| Гарифуллин Рустем Габдулбариевич | директор ООО «Татнефтедор»; |
| Закиров Айрат Фикусович | директор ООО «ТаграС-РС»; |
| Кирдин Дмитрий Александрович | заместитель генерального директора по организационному развитию и учетным процессам; |
| Маннапов Ильдар Камилович | первый заместитель генерального директора по организации и развитию производства; |
| Мухамадеев Ильдар Рустамович | директор ООО «УК «Система-Сервис»; |
| Сергеев Сергей Владимирович | заместитель генерального директора по экономике и финансам; |
| Цветков Олег Валерьевич | директор ООО «БС-Платформа»; |
| Чернышев Владимир Анатольевич | директор ООО «ТаграС- ТрансСервис»; |
| Шарипов Ян Галимович | генеральный директор ООО «ТНГ-Групп»; |
| Яруллин Анвар Габдулмазитович | директор УК ООО «ТМС групп». |

Ревизию финансово-хозяйственной деятельности Общества на 2025 год проводит акционерное общество «Энерджи-Консалтинг».

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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 г., и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации, но с ограничением информации о бенефициарных владельцах, раскрытие которых может привести к потерям экономического характера и урону деловой репутации Общества, его контрагентов, и (или) связанных с ним сторон.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом ООО «ТаграС-Холдинг» от 28 декабря 2024г. № 94. Данные бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены в тысячах рублей.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утвержденным Приказом Минфина России № 154н от 27 ноября 2006 г. Курсовая разница отражена в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов Центрального банка Российской Федерации, действовавших на отчетную дату и составивших:

| | руб. | | |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 31 декабря 2025г. | 31 декабря 2024г. | 31 декабря 2023г. |
| Доллар США | 78,2267 | 101,6797 | 89,6883 |
| Евро | 92,0938 | 106,1028 | 99,1919 |

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

Нематериальные активы

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2022 г. № 86н.

В составе нематериальных активов учитываются активы, одновременно удовлетворяющие следующим критериям:

- не имеет материально-вещественной формы;
- предназначен для использования в деятельности организации, предоставления во временное пользование или управленческих нужд;
- предназначен для использования в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить экономические выгоды в будущем;
- может быть идентифицирован или отделен от других активов.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов признается сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Начисление амортизации объектов нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

Изменение продолжительности периода, в течение которого Общество предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим сроком полезного использования и предполагаемым составляет не менее 10% от величины текущего срока. Срок полезного использования таких объектов НМА подлежит уточнению.

Общество проверяет стоимость нематериальных активов на обесценение.

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н.

В составе основных средств учитываются активы, одновременно удовлетворяющие следующим критериям:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования Обществом в ходе обычной деятельности при

производстве, при продаже товаров, при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;

- предназначен для использования в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев и стоимостью более 40 000 рублей;
- способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

Амортизация по основным средствам, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом.

Начисление амортизации линейным способом производится таким образом, чтобы подлежащая амортизации стоимость объекта основных средств погашалась равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

| Группа основных средств | Сроки полезного использования объектов (число лет) |
|--------------------------------|---|
| Здания | 5-50 |
| Сооружения | 2-30 |
| Машины и оборудование | 2-30 |
| Транспортные средства | 1-32 |
| Другие виды основных средств | 2-20 |

Амортизация не начисляется по земельным участкам и объектам природопользования.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации объектов основных средств.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

Признаков обесценения объектов основных средств не выявлено.

Авансы, выданные признаются в составе основных средств, при условии, что они выплачены по договорам, предметом которых является приобретение основных средств и запасов, которые используются для создания ОС.

Капитальные вложения во внеоборотные активы

В составе капитальных вложений во внеоборотные активы учитываются затраты на

приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, нематериальных и поисковых активов, затраты на получение прав пользования активами, иные вложения во внеоборотные активы. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по строкам 1110 «Нематериальные активы», 1130 «Нематериальные поисковые активы», 1140 «Материальные поисковые активы», 1152 «капитальные вложения» в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

Учет аренды

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивает указанные договоры на предмет соответствия этих договоров требованиям признания в качестве договоров аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденному приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. № 208н.

Не признаются договорами аренды договоры, предусматривающие (прямо или косвенно) передачу имущества для его использования организацией-получателем, главным образом, в целях исполнения встречных обязательств перед организацией, предоставившей это имущество.

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

Учет у арендодателя

По договорам финансовой аренды Общество оценивает инвестицию в аренду в размере ее чистой стоимости, которая определяется путем дисконтирования валовой стоимости. Проценты, начисляемые по инвестиции в аренду, учитываются по мере их начисления в составе прочих доходов.

Учет у арендатора

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды. Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии – с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях. В случае, если у Общества отсутствуют факты получения займов на дату заключения договора аренды применяется

подход с корректировкой ключевой ставки на величину, отражающую риск кредитования - коэффициент 1,5 к ключевой ставкой Центробанка.

При оценке права пользования активом первоначальные прямые затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды, не включаются в фактическую стоимость права пользования активом.

Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания права пользования активом с бухгалтерского учета.

Активы в форме права пользования отражаются в отчетности в составе основных средств по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации, а также корректируются с учетом последующего пересмотра обязательства по аренде.

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах по мере их начисления.

Инвестиционная недвижимость

Инвестиционная недвижимость — это недвижимость, предназначенная для сдачи в аренду за плату и/или получения дохода от увеличения ее стоимости.

В бухгалтерском балансе инвестиционная недвижимость отражается по строке 1160 «Инвестиционная недвижимость». В состав инвестиционной недвижимости включаются основные средства, переданные в аренду.

Финансовые вложения

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены вклады в уставные капиталы других организаций, приобретение ценных бумаг (акций). Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений.

В составе краткосрочных финансовых вложений отражаются краткосрочные займы, предоставленные организациям под проценты, средства на депозитных счетах банков, приобретение краткосрочных ценных бумаг (облигаций).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанная корректировка производится ежемесячно и отражается в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов. Резерв под обесценение финансовых вложений создается на величину разницы между учетной стоимостью и их расчетной стоимостью, если по итогам проверки на обесценение подтверждено устойчивое существенное снижение стоимости данных 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.

В зависимости от характера финансовых вложений, порядка их приобретения и использования единицей бухгалтерского учёта финансовых вложений может быть вклад в уставный капитал, договор на выдачу займа, договор на открытие банковского депозита, пакет выпуска ценных бумаг и т.п.

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

Доходы и расходы от выбытия финансовых вложений отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Запасы

По строке «Сырье и материалы» бухгалтерского баланса отражены вспомогательные материалы, запасные части, комплектующие изделия, предназначенные для использования при выполнении работ, оказании услуг, тара и прочие материалы.

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

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Общество образует в порядке, установленном Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», резерв под обесценение запасов. Запасы, которые полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, морально устарели, или рыночная стоимость которых снизилась, отражены в бухгалтерском балансе за вычетом резерва под обесценение запасов. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Авансы, выданные признаются в составе запасов, при условии, что они выплачены по договорам, предметом которых является приобретение запасов.

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков (отраженная в составе дебиторской задолженности) определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (наценок). Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

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, проведенной на последнее число отчетного квартала.

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».

Авансы выданные представлены в бухгалтерском балансе за минусом налога на добавленную стоимость (с суммы авансов), подлежащего вычету (уплате) в соответствии с налоговым законодательством.

Беспроцентные займы отражаются в бухгалтерском балансе в составе дебиторской задолженности в зависимости от ожидаемых сроков погашения: при сроке погашения в течение 12 месяцев — как краткосрочная задолженность (строка 1230), при сроке свыше 12 месяцев — как долгосрочная задолженность (строка 1190).

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 банковские депозиты, размещенные на срок не более 3 месяцев.

В отчете о движении денежных средств:

- остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражены в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 №154н. Разницы, возникающие в связи с пересчетом денежных потоков организации и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражены в отчете о движении денежных средств как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю;
- косвенные налоги (НДС и акцизы) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее отражены сальдированным результатом в составе прочих поступлений (перечислений) по текущей деятельности в составе строки «Прочие поступления» («Прочие платежи»);
- беспроцентные займы, выданные дочерним обществам, в основном связаны с финансированием капитальных вложений, в связи с чем, а также исходя из принципа рациональности, движение всех выданных дочерним обществам займов отражено в составе денежных потоков от инвестиционных операций;
- Операции по платежам по финансовой аренде отражаются по строке 4329.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- поступления денежных средств от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам (денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях и т.д.);
- денежные потоки по краткосрочным депозитам (более трех месяцев, но менее года), которые относятся к финансовым вложениям.

Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей его участников. Величина уставного капитала соответствует величине, установленной в Уставе Общества.

Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочное обязательство по отпускам, неиспользованным работниками.

Величина оценочного обязательства по неиспользованным отпускам определяется исходя из общего количества дней неиспользованного отпуска по каждому работнику, среднего дневного заработка и страховых взносов, начисляемых на данную сумму.

Фактическая сумма отпускных (включая сумму компенсации за неиспользованный отпуск),

начисленных работнику, в бухгалтерском учете относится за счет признанной суммы оценочного обязательства на оплату неиспользованных отпусков.

По состоянию на последнее число каждого квартала проводится инвентаризация оценочного обязательства на оплату неиспользованных отпусков, по результатам которой отражается корректировка суммы оценочного обязательства.

Заемные средства

В соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н, 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, 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.

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.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), а также аналогичные по экономической природе платежи по заемным средствам (кредитам и займам), полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются по мере их начисления в составе строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах.

Дополнительные расходы по заемным средствам (кредитам и займам) включаются в состав прочих расходов по мере их начисления.

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками подрядчиками.

В бухгалтерском балансе задолженность по авансам, полученным отражается без НДС.

Обязательство по аренде

Общество признает обязательство по аренде по договорам аренды активов. Обязательство по аренде при первоначальном признании оценивается по стоимости будущих арендных платежей, дисконтированных с использованием процентной ставки, по которой могут быть привлечены заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды с учетом срока

аренды и валюты договора. Если достоверно известна справедливая стоимость предмета аренды, дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды равна справедливой стоимости предмета аренды.

Срок аренды пересматривается в случае наступления событий, изменяющих допущения, которые использовались при первоначальном определении срока аренды (при предыдущем пересмотре срока аренды), при этом корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменение прочих обязательств.

Обязательство по аренде отражается в балансе в составе долгосрочной (строка 1450) и/или краткосрочной (строка 1520) кредиторской задолженности.

Признание доходов

Выручка от продажи товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг) признается по мере перехода права собственности на продукцию покупателям (выполнения работ, оказания услуг заказчиком). Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Поступления в виде распределенной прибыли дочерних и зависимых обществ признаются выручкой на основании решения единственного участника Общества о распределении прибыли (выплате дивидендов) в сумме, распределенной в пользу Общества.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки: доходы от продажи имущественных прав (долей, паев), доходы от продажи ценных бумаг, доходы от продажи основных средств, прочих активов, иностранной валюты, доходы от изменения оценочных значений по ликвидации основных средств, курсовые разницы и прочие аналогичные доходы.

Признание расходов

К управленческим расходам относятся расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Указанные расходы по окончании месяца полностью списываются на счет 90 «Управленческие расходы» по методу «Директ-костинг» и отражаются в составе показателей строки «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Управленческими расходами признаются расходы на нужды Общества и другие общехозяйственные затраты, не связанные непосредственно с производственным процессом и обусловленные административной и управленческой деятельностью Общества.

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

Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Общество самостоятельно формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденным Приказом Минфина России 19.11.2002 № 114н. Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных учета Общества и отражается в отчете о финансовых результатах по строке 2411 «Текущий налог на прибыль».

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных

средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления). Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

III. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики и законодательства.

Наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств приведены в соответствии с ФСБУ 4/2023.

Изменен состав расшифровочных строк к строкам 1110 «Нематериальные активы», 1150 «Основные средства», 1190 «Прочие внеоборотные активы», 1210 «Запасы», 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», 1450 «Прочие долгосрочные обязательства», 1520 «Кредиторская задолженность».

Переименован показатель строки 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» на «Инвестиционная недвижимость»

Долгосрочная дебиторская задолженность представлена в составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы». По строке 1193 «авансы выданные» отражены авансы, в том числе выданные в связи с осуществлением капитальных вложений.

Долгосрочная кредиторская задолженность представлена в составе строки 1450 «Прочие долгосрочные обязательства».

По строкам баланса на 31 декабря 2024г, и 31 декабря 2023 года проведена реклассификация актива (обязательства) в финансовой отчетности.

Отдельные показатели граф бухгалтерского баланса сформированы с учетом корректировки в связи с применением Обществом с 1 января 2025 г. ФСБУ4/2023 (корректировка 1):

тыс. руб.

| Наименование показателя | Код показателя | на 31.12.2024 г. | | |
|-----------------------------|----------------|------------------------|-----------------|---------------------------|
| | | Сумма до корректировки | Корректировка 1 | Сумма после корректировки |
| Основные средства | 1150 | 186 229 | (137 227) | 49 002 |
| Инвестиционная недвижимость | 1160 | - | 137 499 | 137 499 |
| Прочие внеоборотные активы | 1190 | 272 | 99 728 | 100 000 |

| | | | | |
|--------------------------------|-----------------------|-------------------------------|------------------------|----------------------------------|
| Итого по разделу I | 1100 | 186 501 | 100 000 | 286 501 |
| Запасы | 1210 | 3 084 | 184 | 3 268 |
| Дебиторская задолженность | 1230 | 1 832 881 | (100 000) | 1 732 881 |
| Прочие оборотные активы | 1260 | 8 156 | (184) | 7 972 |
| Итого по разделу II | 1200 | 1 844 121 | (100 000) | 1 744 121 |
| Кредиторская задолженность | 1520 | 146 430 | (10 045) | 136 385 |
| Обязательство по аренде | 1520 | - | 10 045 | 10 045 |
| Итого по разделу V | 1700 | 146 430 | 0 | 146 430 |
| Наименование показателя | Код показателя | на 31.12.2023 г. | | |
| | | Сумма до корректировки | Корректировка 1 | Сумма после корректировки |
| Основные средства | 1150 | 181 707 | (137 445) | 44 262 |
| Инвестиционная недвижимость | 1160 | - | 137 445 | 137 445 |
| Прочие внеоборотные активы | 1190 | - | 28 241 | 28 241 |
| Итого по разделу I | 1100 | 181 707 | 28 241 | 209 948 |
| Запасы | 1210 | 1 711 | 138 | 1 849 |
| Дебиторская задолженность | 1230 | 647 187 | (28 241) | 618 946 |
| Прочие оборотные активы | 1260 | 8 650 | (138) | 8 512 |
| Итого по разделу II | 1200 | 657 548 | (28 241) | 629 307 |
| Кредиторская задолженность | 1520 | 253 396 | (11 884) | 241 512 |
| Обязательство по аренде | 1520 | - | 11 884 | 11 884 |
| Итого по разделу V | 1700 | 253 396 | 0 | 253 396 |

Применение с 1 января 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за январь – декабрь 2025 года.

IV Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе Общества информация по строке 1110 «Нематериальные активы» включает следующие данные:

тыс. руб.

| Наименование показателя | на 31 декабря 2025 г. | на 31 декабря 2024 г. | на 31 декабря 2023 г. |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Нематериальные активы- всего | 4 913 | 5 954 | 6 644 |
| в том числе: | | | |
| Товарный знак "TAGRAS HOLDING" | 144 | 289 | 434 |
| Товарный знак "ТАГРАС НЕФТЕСЕРВИСНЫЙ ХОЛДИНГ" | 144 | 289 | 434 |
| Товарный знак " ТАГРАС ХОЛДИНГ" | 144 | 289 | 434 |
| Товарный знак "Все грани сервиса" | 26 | 32 | 38 |
| Словесный товарный знак "TAGRAS HOLDING" | 139 | 159 | 179 |
| Комбинированный товарный знак "TAGRAS" | 140 | 161 | 180 |
| Словесный товарный знак "Все грани сервиса" | 159 | 182 | 204 |
| Словесный товарный знак "ТАГРАС ХОЛДИНГ" | 143 | 164 | 184 |
| Комбинированный товарный знак "ТАГРАС" | 178 | 204 | 230 |
| ИС: Бухгалтерия 3.0 (Astra Linux) | 860 | 972 | 1 085 |
| ИС: Документооборот 3.0 (Astra Linux) | 832 | 940 | 1 049 |
| ИС: ЗУП 3.1.(Astra Linux) | 673 | 761 | 849 |
| ИС: RuPost | 152 | 169 | - |
| 1С: Предприятие 8 ПРОФ. Лицензия на сервер (x86-64) | 94 | 105 | - |
| 1С:: Управление торговлей ПРОФ. | 27 | 31 | - |
| 1С: Предприятие 8 ПРОФ. Клиентская лицензия на 10 рабочих мест. | 45 | 50 | - |
| Лицензия клиентская (50) | 228 | 255 | - |
| 1С: Предприятие 8 ПРОФ. (Сервер) | 33 | 50 | 67 |
| 1С: Предприятие 8 ПРОФ. (ДОКУМЕНТООБОРОТ) | 16 | 24 | 32 |
| ABBYY Fine Reader PDF 15 Business Per Seat | 0 | 0 | 27 |
| 1С: Документооборот 8 КОРП 2023-2027 | 71 | 107 | 145 |
| 1С:Зарплата и Управление Персоналов 8 (2023-2026) | 22 | 44 | 65 |
| 1С: Предприятие 8 ПРОФ (Зарплата) | 4 | 9 | 13 |
| 1С:Предприятие 8 ПРОФ.(бухгалтерия) | 20 | 24 | 32 |
| Лицензия на право использования программы для ЭВМ «Контур.Фокус» (осн) | 31 | 85 | 188 |

| | | | |
|---|-----|-----|-----|
| Лицензия на право использования программы для ЭВМ «Контур.Фокус» (доп.) | 42 | 115 | 138 |
| Права на программу для ЭВМ Программа для ЭВМ "Phishman" | 251 | 417 | 585 |
| Право использования "Web-система СБИС , Торги Оптимальный | 0 | 16 | 30 |
| Право использования "Web-система СБИС "модуль Все о компаниях Расширенный | 0 | 8 | 16 |
| Право использования модуля "Интеграция Tier III " | 0 | 3 | 6 |
| Лицензия на сервер бронирования MeetMeUp | 67 | - | - |
| 1С: Предприятие 8 ПРОФ. Лицензия на сервер (x86-64) 2025г | 114 | - | - |
| Программное обеспечение для систем охранно-пожарной сигнализации производства компании «Болид». | 114 | - | - |

На отчетную дату 31.12.2025 не выявлено признаков обесценения нематериальных активов не выявлено.

2. Основные средства

В бухгалтерском балансе Общества информация по строке 1150 «Основные средства» включает следующие данные:

| Наименование показателя | на 31 декабря 2025 г. | на 31 декабря 2024 г. | на 31 декабря 2023 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Основные средства- всего | 65 079 | 49 002 | 44 262 |
| в том числе: | | | |
| Объекты ОС (по остаточной стоимости) | 33 586 | 36 400 | 28 714 |
| Право пользования активом | 22 101 | 12 330 | 15 548 |
| Авансы, выданные для приобретения основных средств | 9 392 | 272 | - |

По состоянию на 31.12.2025г. не выявлено признаков обесценения объектов основных средств, учитываемых на балансовой стоимости

3. Инвестиционная недвижимость

В бухгалтерском балансе Общества информация по строке 1160 «Инвестиционная недвижимость» включает следующие данные:

| Наименование показателя | на 31 декабря 2025 г. | на 31 декабря 2024 г. | на 31 декабря 2023 г. |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Инвестиционная недвижимость | 131 690 | 137 499 | 137 445 |
| в том числе: | | | |

| | | | |
|--------------------------------------|---------|---------|---------|
| Нежилое помещение | 111 088 | 116 157 | 121 225 |
| Земельные участки | 16 220 | 16 220 | 16 220 |
| Интегрированная система безопасности | 4 382 | 5 122 | - |

На отчетную дату 31.12.2025 признаков обесценения инвестиционной недвижимости не выявлено.

4. Прочие внеоборотные активы

В бухгалтерском балансе Общества информация по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» включает следующие данные по состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 гг.:

тыс. руб.

| Наименование показателя | на 31 декабря 2025 г. | на 31 декабря 2024 г. | на 31 декабря 2023 г. |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Прочие внеоборотные активы- всего | 50 000 | 100 000 | 28 241 |
| в том числе долгосрочная дебиторская задолженность: | | | |
| Беспроцентные займы | 50 000 | 100 000 | - |
| Задолженность части доли в уставном капитале | - | - | 28 241 |

Информация об использовании основных средств представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

| Наименование показателя | на 31 декабря 2025 г. | на 31 декабря 2024 г. | на 31 декабря 2023 г. |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Полученные в краткосрочную аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5 522 | 5 522 | 5 522 |

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец года | |
|---|------------|--------------------------|---|---------------------|--------------------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------------|-------------------------|--------------------------|---|
| | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | Выбыло | | Начислено амортизации | Убыток от обесценения | Изменения в межотчетный период | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| Объекты нематериальных активов | за 2025г. | 11 746 | (5 792) | 302 | — | — | (1 343) | — | — | — | 12 048 | (7 135) |
| | за 2024г. | 11 116 | (4 472) | 630 | — | — | (1 320) | — | — | — | 11 746 | (5 792) |
| | за 2023г. | 6 088 | (3 710) | 4 006 | — | — | (1 084) | — | 1 022 | 322 | 11 116 | (4 472) |
| В том числе: | | | | | | | | | | | | |
| Исключительные права на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров | за 2025г. | 5 640 | (4 772) | — | — | — | (434) | — | — | — | 5 640 | (5 206) |
| | за 2024 г. | 5 640 | (4 338) | — | — | — | (434) | — | — | — | 5 640 | (4 772) |
| | за 2023г. | 5 640 | (3 384) | — | — | — | (954) | — | — | — | 5 640 | (4 338) |
| Лицензии и разрешения | за 2025г. | 1 595 | (405) | 185 | — | — | (407) | — | — | — | 1 780 | (812) |
| | за 2024г. | — | — | 461 | — | — | (405) | — | — | — | 1 595 | (405) |
| | за 2023г. | 1 134 | — | — | — | — | — | — | 1 134 | — | 1 134 | — |
| Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных | за 2025г. | 3 464 | (470) | 117 | — | — | (387) | — | — | — | 3 581 | (857) |
| | за 2024г. | 3 295 | (103) | 169 | — | — | (367) | — | — | — | 3 464 | (470) |
| | за 2023г. | — | — | 3 085 | — | — | (103) | — | 210 | — | 3 295 | (103) |
| Прочие нематериальные активы | за 2025г. | 1 047 | (145) | — | — | — | (115) | — | — | — | 1 047 | (260) |
| | за 2024г. | 1 047 | (31) | — | — | — | (114) | — | — | — | 1 047 | (145) |
| | за 2023 г. | 448 | (326) | 921 | — | — | (27) | — | (322) | 322 | 1 047 | (31) |

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец года | |
|--|------------|--------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
| | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | Поступило | Выбыло объектов | | Начислено амортизации | Изменения в межотчетный период | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |
| | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| Объекты основных средств, с учетом ППА и инвестиционной недвижимости: | | | | | | | | | | | |
| | за 2025 г. | 224 300 | (38 071) | 27 805 | (382) | 347 | (26 622) | | | 251 723 | (64 346) |
| | за 2024 г. | 206 925 | (25 218) | 32 492 | (15 117) | 14 999 | (27 852) | — | — | 224 300 | (38 071) |
| | за 2023 г. | 196 814 | (11 251) | 23 277 | (13 166) | 13 166 | (27 133) | — | — | 206 925 | (25 218) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| Машины и оборудование | за 2025г. | 39 566 | (12 969) | 3 436 | (382) | 347 | (4 732) | — | — | 42 620 | (17 354) |
| | за 2024г. | 37 510 | (8 972) | 2 622 | (566) | 566 | (4 563) | — | — | 39 566 | (12 969) |
| | за 2023г. | 27 186 | (5 398) | 10 466 | (142) | 142 | (3 716) | — | — | 37 510 | (8 972) |
| Другие виды основных средств | за 2025г. | 10 721 | (918) | — | — | — | (1 483) | — | — | 10 721 | (2 401) |
| | за 2024г. | 687 | (511) | 10 034 | — | — | (407) | — | — | 10 721 | (918) |
| | за 2023г. | 1 014 | (715) | — | (327) | 327 | (123) | — | — | 687 | (511) |
| Право пользования активом | за 2025г. | 25 893 | (13 563) | 24 369 | — | — | (14 598) | — | — | 50 262 | (28 161) |
| | за 2024г. | 25 792 | (10 244) | 14 652 | (14 551) | 14 433 | (17 752) | — | — | 25 893 | (13 563) |
| | за 2023г. | 25 678 | (4 716) | 12 811 | (12 697) | 12 697 | (18 225) | — | — | 25 792 | (10 244) |
| Инвестиционная недвижимость | за 2025г. | 148 120 | (10 621) | — | — | — | (5 809) | — | — | 148 120 | (16 430) |
| | за 2024г. | 142 936 | (5 491) | 5 184 | — | — | (5 130) | — | — | 148 120 | (10 621) |
| | за 2023г. | 142 936 | (422) | — | — | — | (5 069) | — | — | 142 936 | (5 491) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Нежилое помещение | за 2025г. | 126 716 | (10 559) | — | — | — | (5 069) | — | — | 126 716 | (15 628) |
| Земельные участки | за 2025г. | 16 220 | — | — | — | — | — | — | — | 16 220 | — |
| Интегрированная система | за 2025г. | 5 184 | (62) | — | — | — | (740) | — | — | 5 184 | (802) |
| Нежилое помещение | за 2024г. | 126 716 | (5 491) | — | — | — | (5 068) | — | — | 126 716 | (10 559) |
| Земельные участки | за 2024г. | 16 220 | — | — | — | — | — | — | — | 16 220 | — |
| Интегрированная система | за 2024г. | — | — | 5 184 | — | — | (62) | — | — | 5 184 | (62) |
| Нежилое помещение | за 2023г. | 126 716 | (422) | — | — | — | (5 069) | — | — | 126 716 | (5 491) |
| Земельные участки | за 2023г. | 16 220 | — | — | — | — | — | — | — | 16 220 | — |

тыс. руб.

| Наименование показателя | Период | На начало года | | | Поступило | Выбыло (погашено) | | Резерв на обесценение | На конец года | | |
|--|------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------|------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | резерв на обесценение | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | резерв на обесценение |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | |
| Долгосрочные финансовые вложения | | | | | | | | | | | |
| Всего | за 2025 г. | 4 528 352 | (715 563) | - | - | - | (261 182) | - | 4 528 352 | (976 745) | - |
| | за 2024 г. | 2 678 352 | - | - | 2 000 000 | (150 000) | (715 563) | - | 4 528 352 | (715 563) | - |
| | за 2023 г. | 2 531 352 | - | - | 157 000 | (10 000) | - | - | 2 678 352 | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций | за 2025 г. | 2 528 352 | - | - | - | - | - | - | 2 528 352 | - | - |
| | за 2024 г. | 2 528 352 | - | - | - | - | - | - | 2 528 352 | - | - |
| | за 2023 г. | 2 531 352 | - | - | 7 000 | (10 000) | - | - | 2 528 352 | - | - |
| Займы, предоставленные организациям | за 2024г. | 150 000 | - | - | - | (150 000) | - | - | - | - | - |
| | за 2023г. | - | - | - | 150 000 | - | - | - | 150 000 | - | - |
| Ценные бумаги (акции) | за 2025 г. | 2 000 000 | (715 563) | - | - | - | (261 182) | - | 2 000 000 | (976 745) | - |
| | за 2024г. | - | - | - | 2 000 000 | - | (715 563) | - | 2 000 000 | (715 563) | - |
| Краткосрочные финансовые вложения | | | | | | | | | | | |
| Всего | за 2025 г. | 28 375 057 | (42 057) | (90 000) | 56 639 000 | (48 047 657) | 42 057 | 90 000 | 36 966 400 | - | - |
| | за 2024 г. | 37 580 934 | (27 661) | - | 52 386 027 | (61 591 904) | (14 396) | (90 000) | 28 375 057 | (42 057) | (90 000) |
| | за 2023 г. | 27 971 303 | (13 933) | - | 79 530 617 | (69 920 986) | (13 728) | - | 37 580 934 | (27 661) | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Займы, предоставленные организациям | за 2025 г. | 4 175 000 | - | - | 2 039 000 | (2 247 600) | - | - | 3 966 400 | - | - |
| | за 2024 г. | 2 030 773 | - | - | 2 786 027 | (641 800) | - | - | 4 175 000 | - | - |
| | за 2023 г. | 745 156 | - | - | 2 530 617 | (1 245 000) | - | - | 2 030 773 | - | - |
| Депозитные вклады | за 2025 г. | 23 900 000 | - | - | 54 600 000 | (45 500 000) | - | - | 33 000 000 | - | - |
| | за 2024 г. | 34 700 000 | - | - | 49 600 000 | (60 400 000) | - | - | 23 900 000 | - | - |
| | за 2023 г. | 26 300 000 | - | - | 77 000 000 | (68 600 000) | - | - | 34 700 000 | - | - |
| Ценные бумаги (облигации) | за 2025 г. | 300 057 | (42 057) | (90 000) | - | (300 057) | 42 057 | 90 000 | - | - | - |
| | за 2024 г. | 850 161 | (27 661) | - | - | (550 104) | (14 396) | (90 000) | 300 057 | (42 057) | (90 000) |
| | за 2023 г. | 926 147 | (13 933) | - | - | (75 986) | (13 728) | - | 850 161 | (27 661) | - |
| Итого финансовые вложения | за 2025 г. | 32 903 409 | (757 620) | (90 000) | 56 639 000 | (48 047 657) | (219 124) | 90 000 | 41 494 752 | (976 745) | - |
| | за 2024 г. | 40 259 286 | (27 661) | - | 54 386 027 | (61 741 904) | (729 959) | (90 000) | 32 903 409 | (757 620) | (90 000) |
| | за 2023 г. | 30 502 655 | (13 933) | - | 79 687 617 | (69 930 986) | (13 728) | - | 40 259 286 | (27 661) | - |

5. Финансовые вложения

В бухгалтерском балансе Общества по строке 1170 «Финансовые вложения» представлена информация по вложениям в общества ООО «ТаграС-Холдинг» на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 гг.:

| Наименование показателя | на 31 декабря 2025 г. | | на 31 декабря 2024 г. | | на 31 декабря 2023 г. | |
|-------------------------------------|-----------------------|---------------------------|-----------------------|---------------------------|-----------------------|---------------------------|
| | доля участия % | сумма вложений, тыс. руб. | доля участия % | сумма вложений, тыс. руб. | доля участия % | сумма вложений, тыс. руб. |
| ООО «ТаграС- Нефтегазстрой» | 100% | 1 799 313 | 100% | 1 799 313 | 100% | 1 799 313 |
| ООО «УК Система-Сервис» | 100% | 200 | 100% | 200 | 100% | 200 |
| ООО «Экспертно-Аналитический Центр» | 100% | 1 000 | 100% | 1 000 | 100% | 1 000 |
| ООО «ТаграС-Транссервис» | 100% | 160 | 100% | 160 | 100% | 160 |
| ООО УК «ТМС-Групп» | 100% | 292 | 100% | 292 | 100% | 292 |
| ООО «Татнефтедор» | 100% | 15 898 | 100% | 15 898 | 100% | 15 898 |
| ООО «ТаграС-РС» | 100% | 196 | 100% | 196 | 100% | 196 |
| ООО «ТаграС-ЭнергоСервис» | 100% | 704 293 | 100% | 704 293 | 100% | 704 293 |
| ООО «ТаграС-БизнесСервис» | х | - | 100% | - | 100% | - |
| ООО "БС-ПЛАТФОРМА" | 100% | 1 000 | 100% | 1 000 | х | 1 000 |
| ООО "ОПТИМА-СЕРВИС" | 100% | 1 000 | 100% | 1 000 | х | 1 000 |
| ООО "ПРО-РЕСУРС" | 100% | 5 000 | 100% | 5 000 | х | 5 000 |
| ООО «ТаграС- ЭнергоСервис» | займ | - | - | - | - | 150 000 |
| АО "ЭЛЕМЕНТ" | акции | 1 023 255 | - | 1 284 437 | - | - |
| Итого | | 3 551 607 | | 3 812 789 | | 2 678 352 |

На отчетную дату на 31.12.2025 признаков обесценения финансовых вложений не выявлено.

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают:

| Наименование показателя | тыс. руб. | | |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | на 31 декабря 2025 г. | на 31 декабря 2024 г. | на 31 декабря 2023 г. |
| Денежные средства на расчетных и текущих счетах в банках | 33 245 | 245 292 | 58 204 |
| Депозиты, открытые в кредитных организациях на срок не более 3 месяцев | 500 000 | 7 050 000 | 8 450 000 |
| Итого денежные средства и их эквиваленты | 533 245 | 7 295 292 | 8 508 204 |

Депозитные вклады, открытые на срок не более 3 месяцев, отраженные в составе денежных эквивалентов, открыты в следующих кредитных организациях:

| Наименование показателя | тыс. руб. | | |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | на 31 декабря 2025 г. | на 31 декабря 2024 г. | на 31 декабря 2023 г. |
| ПАО БАНК ЗЕНИТ | - | - | 3 300 000 |
| ПАО ПРОМСВЯЗЬБАНК | - | 7 050 000 | 3 500 000 |
| ПАО Совкомбанк | - | - | 550 000 |
| АО "Банк ДОМ.РФ" | 500 000 | - | 1 100 000 |
| Итого депозитные вклады, отраженные в составе денежных эквивалентов | 500 000 | 7 050 000 | 8 450 000 |

По состоянию на 31.12.2025 у Общества отсутствуют денежные средства, ограничения которых могли бы повлиять на их использование.

7. Запасы

Информация о запасах представлена в таблице ниже:

| Наименование показателя | тыс. руб. | | |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | на 31 декабря 2025 г. | на 31 декабря 2024 г. | на 31 декабря 2023 г. |
| Запасы - всего | 5 465 | 3 268 | 1 849 |
| том числе: | | | |
| Сырье и материалы | 5 338 | 3 084 | 1 711 |
| Товары для перепродажи | - | - | - |
| Авансы , выданные по приобретению запасов | 127 | 184 | 138 |

8. Прочие оборотные активы

В бухгалтерском балансе общества информация по строке 1260 «Прочие оборотные активы» включает следующие данные по состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 гг.:

| Наименование показателя | тыс. руб. | | |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | на 31 декабря 2025 г. | на 31 декабря 2024 г. | на 31 декабря 2023 г. |
| Прочие оборотные активы- всего | 8 177 | 7 972 | 8 512 |
| в том числе: | | | |
| Платежи по договорам смешанного страхования жизни и добровольного медицинского страхования работников | 8 177 | 7 972 | 8 512 |

9. Дебиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

| Наименование показателя | на 31 декабря 2025 г. | | на 31 декабря 2024 г. | | на 31 декабря 2023 г. | |
|--|-----------------------|-------------------------------|-----------------------|-------------------------------|-----------------------|-------------------------------|
| | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 2 663 476 | - | 1 732 881 | - | 618 946 | - |
| в том числе: | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 16 578 | - | 15 479 | - | 13 561 | - |
| Авансы выданные, за вычетом НДС | 384 | - | 652 | - | 2 823 | - |
| Проценты по выданным займам и депозитам | 1 887 872 | - | 1 009 266 | - | 524 060 | - |
| Расчеты по налогам и сборам | 1 152 | - | - | - | 55 502 | - |
| Беспроцентные займы выданные | 756 973 | - | 706 973 | - | - | - |
| Сальдо по ЕНС | 340 | - | 199 | - | 23 000 | - |
| Расчеты с подотчетными лицами | - | - | 202 | - | - | - |
| Прочие дебиторы | 177 | - | 110 | - | - | - |
| Итого дебиторская задолженность | 2 663 476 | - | 1 732 881 | - | 618 946 | - |

В составе дебиторской задолженности отражена в основном задолженность покупателей и заказчиков за отгруженную продукцию, выполненные работы, оказанные услуги, авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по текущей деятельности Общества, займы, выданные сотрудникам на покупку мебели, также задолженность по процентам, начисленным по договорам депозитов, займов, переплаты по налогам и страховым взносам, беспроцентные займы, выданные организациям и прочее.

10. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в таблице ниже:

| тыс. руб. | | | |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Наименование показателя | на 31 декабря 2025 г. | на 31 декабря 2024 г. | на 31 декабря 2023 г. |
| Кредиторская задолженность - всего | 135 847 | 136 385 | 241 512 |
| в том числе: | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 22 025 | 14 927 | 13 978 |
| Авансы полученные , за вычетом НДС | 1 536 | 1 459 | - |
| Задолженность по налогам и сборам | 112 286 | 119 978 | 112 610 |
| Задолженность по страховым взносам | - | - | 38 058 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | - | - | 36 936 |
| Расчеты с подотчетными лицами, прочие кредиторы | - | 21 | 39 930 |
| Обязательства по аренде -всего | 16 299 | 10 045 | 11 884 |
| в том числе: Арендные обязательства | 16 299 | 10 045 | 11 884 |
| Итого кредиторская задолженность с обязательствами по аренде: | 152 146 | 146 430 | 253 396 |

11. Налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели:

| тыс. руб. | | |
|---|--------------------|--------------------|
| Налоги и платежи | за 2025 г. | за 2024 г. |
| Налог на прибыль | (1 805 643) | (1 150 881) |
| в том числе текущий налог на прибыль | (1 836 761) | (1 355 909) |
| Отложенный налог на прибыль | 31 118 | 205 028 |
| в том числе: | | |
| Пересчет ОНА и ОНО в связи с изменением ставки налога на прибыль с 01.01.2025 | - | 42 436 |

По строке 1180 баланса «Отложенные налоговые активы» (ОНА) отражается отложенный налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», который должен уменьшить сумму налога на прибыль, подлежащую уплате в бюджет в периоде, следующем за отчетным, или в последующих отчетных периодах. Разницы возникают в связи с отличием в бухгалтерском и налоговом учете отдельных видов активов и обязательств.

Вычитаемые временные разницы приводят к увеличению текущего налога на прибыль, но к уменьшению налога в будущем.

На конец 2025 года отложенные налоговые активы увеличились на 35 156 тыс. рублей, что связано с отклонениями арендных обязательств в сторону увеличения на 2 737 тыс. рублей, изменениями оценочных резервов (оценочное обязательство по фин. вложениям (облигациям, акциям) увеличилось на 32 281 тыс. рублей, оценочное обязательство по отпускам увеличилось на 226 тыс. рублей, также произошло увеличение оценочного обязательства по дебиторской задолженности на 27 тыс. рублей, также уменьшились оценочное обязательство по расходам будущих периодов на 94 тыс. рублей и оценочное обязательство по объектам основных средств на 21 тыс. рублей, что связано с применением разных способов начисления амортизации по объектам основных средств.

По строке 1420 баланса «Отложенные налоговые обязательства» (ОНО) отражается отложенный налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», который должен увеличить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в периоде, следующем за отчетным, или в последующих отчетных периодах. Разницы возникают в связи с отличием в бухгалтерском и налоговом учете отдельных видов активов и обязательств.

Налогооблагаемые временные разницы приводят к уменьшению текущего налога на прибыль, но к увеличению налога в будущем.

На конец 2025 года отложенные налоговые обязательства увеличились на 4 038 тыс. рублей, что связано с изменением процентов в сторону увеличения на 165 тыс. рублей, увеличения оценочного обязательства по дебиторской задолженности на сумму 16 тыс. рублей, оценочное обязательство по объектам основных средств, инвестиционной недвижимости увеличились на 4 034 тыс. рублей и уменьшилось оценочное обязательство по нематериальным активам на 177 тыс. руб., что связано с применением разных способов начисления амортизации по объектам основных средств и нематериальных активов.

12. Выручка

Выручка Общества была получена по следующим видам деятельности:

| тыс. руб. | | |
|---|----------------|------------------|
| Наименование показателя | за 2025 г. | за 2024 г. |
| Выручка по поступлениям от деятельности по участию в уставных капиталах других организаций в виде распределенной прибыли дочерних и зависимых обществ в т.ч.: | 853 000 | 1 087 000 |
| ООО "ТАГРАС-РС" | 24 000 | 435 000 |
| УК ООО "ТМС ГРУПП " | 115 000 | 167 000 |
| ООО "ТАГРАС-ТРАНССЕРВИС" | 185 000 | 69 000 |
| ООО "ТАТНЕФТЕДОР" | 218 000 | 64 000 |
| ООО "УК "СИСТЕМА - СЕРВИС" | 311 000 | 352 000 |
| Выручка от оказания консультационных услуг | 52 672 | 48 678 |
| Выручка от сдачи в краткосрочную субаренду имущества | 23 783 | 24 334 |
| Выручка от сдачи в аренду здания и земли | 33 667 | 25 020 |
| Итого выручка | 963 122 | 1 185 032 |

В отчете о финансовых результатах выручка от реализации и соответствующие затраты отражаются развернуто по строкам 2110 «Выручка», 2120 «Себестоимость продаж» и 2220 «Управленческие расходы»:

- выручка от оказания консультационных услуг на сумму 52 672 тыс. руб., себестоимость продаж на сумму 50 421 тыс. руб., управленческие расходы на сумму 371 247 тыс. руб.;
- в 2024 году выручка от оказания консультационных услуг на сумму 48 678 тыс. руб., себестоимость продаж на сумму 46 700 тыс. руб., управленческие расходы на сумму 328 016 тыс. руб.;
- выручка по договорам краткосрочной аренды (субаренды) имущества на сумму 23 783 тыс. руб., расходы, связанные с арендой имущества на сумму 20 201 тыс. руб.;
- в 2024 году выручка по договорам краткосрочной аренды (субаренды) имущества на сумму 24 334 тыс. руб., расходы, связанные с арендой имущества на сумму 21 468 тыс. руб.;
- выручка по договорам аренды здания и земли на сумму 33 667 тыс. руб., расходы, связанные с арендой имущества на сумму 9 340 тыс. руб.;
- В 2024 году выручка по договорам аренды здания и земли на сумму 25 020 тыс. рублей; расходы связанные с арендой имущества на сумму 10 356 тыс. руб.

13. Расходы по обычным видам деятельности

Сверка затрат на производство и расходов по обычным видам деятельности представлена в таблице ниже:

| Наименование показателя | тыс. руб. | |
|--|----------------|----------------|
| | за 2025 г. | за 2024 г. |
| Материальные затраты | 5 780 | 6 844 |
| Расходы на оплату труда | 183 053 | 161 279 |
| Отчисления на социальные нужды | 45 784 | 39 099 |
| Амортизация | 27 964 | 29 173 |
| в т. ч.: Амортизация ППА | 7 917 | 10 177 |
| Прочие затраты | 188 628 | 170 145 |
| Итого по элементам затрат | 451 209 | 406 540 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 451 209 | 406 540 |

Себестоимость продаж по видам деятельности представлена в следующей таблице:

| Наименование показателя | тыс. руб. | |
|--|------------|------------|
| | за 2025 г. | за 2024 г. |
| Расходы на персонал, непосредственно участвующих в оказании консультационных услуг | 50 421 | 46 700 |

| | | |
|---|---------------|---------------|
| Расходы, связанные с краткосрочной арендой имущества и содержанием здания | 20 201 | 21 468 |
| Расходы, связанные с арендой здания и земли | 9 340 | 10 356 |
| Итого себестоимость продаж | 79 962 | 78 524 |

В состав управленческих расходов входят расходы на содержание служб аппарата (включая расходы на оплату труда персонала с отчислениями), расходы на содержание помещений, расходы на страхование, расходы на участие в конференциях, выставках, ярмарках, расходы на транспорт, расходы на рекламу, расходы на юридические, консультационные, информационные, аудиторские и иные аналогичные услуги, включены затраты, необходимые для управления Обществом.

Управленческие расходы Общества составили 371 247 тыс. руб. и 328 016 тыс. руб. за 2025 и 2024 гг. соответственно.

Управленческие расходы представлены в следующей таблице:

| Наименование показателя | тыс. руб. | |
|---|------------|------------|
| | за 2025 г. | за 2024 г. |
| Аренда помещения | 2 257 | 2 257 |
| Амортизация НМА | 1 341 | 1 320 |
| Амортизация (ОС, ППА) | 13 946 | 15 105 |
| Добровольное медицинское страхование | 2 232 | 2 192 |
| Долгосрочное страхование жизни на срок не менее 5 лет | 10 115 | 10 200 |
| Информационно-консультационные услуги | 86 | 62 |
| Командировочные расходы (проезд) | 6 420 | 7 375 |
| Командировочные расходы (проживание) | 2 904 | 3 669 |
| Текущий ремонт здания | 1 494 | 1 499 |
| Коммунальные услуги | 1 474 | 1 418 |
| Негосударственное пенсионное страхование | 623 | 556 |
| Основная заработная плата | 131 326 | 112 622 |
| Оценочное обязательство за неиспользованные отпуска | 12 476 | 15 459 |
| Отчисления в фонды | 34 510 | 25 493 |
| Подготовка и переподготовка кадров | 1 531 | 797 |
| Прочие услуги по информационным технологиям | 20 790 | 8 195 |
| Программное обеспечение | 2 272 | 2 167 |
| Расходные материалы для оргтехники | 978 | 605 |

| | | |
|---|----------------|----------------|
| Расходы на рекламу | 7 221 | 7 800 |
| Расходы при проведении конференций, семинаров | 3 246 | 3 798 |
| Сопровождение программных продуктов | 10 053 | 17 377 |
| Сопровождение ИС и средств безопасности | 4 859 | 4 081 |
| Списание НДС на расходы (в части доходов не облагаемых НДС) | 20 304 | 16 644 |
| Услуги Интернета | 2 827 | 2 827 |
| Услуги по кадровому сопровождению | 3 087 | 3 654 |
| Услуги легкового транспорта | 42 636 | 34 759 |
| Услуги охраны объектов | 4 360 | 3 932 |
| Услуги связи | 1 658 | 1 576 |
| Участие в конференциях, семинарах, выставках и ярмарках | 8 611 | 7 204 |
| Экспертно-консультационные услуги | 607 | 629 |
| Прочие затраты | 15 003 | 12 744 |
| Итого управленческие расходы | 371 247 | 328 016 |

14. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы представлены следующими статьями:

| Наименование показателя | за 2025 г. | | за 2024 г. | |
|--|------------|---------|------------|---------|
| | Доходы | Расходы | Доходы | Расходы |
| Операции купли-продажи ценных бумаг | 300 000 | 300 057 | 550 000 | 551 704 |
| в том числе: | | | | |
| -ПАО ПРОМСВЯЗЬБАНК (облигации) | - | - | 300 000 | 300 057 |
| ПАО СОВКОМБАНК ((облигации) | - | - | 250 000 | 250 047 |
| ПАО РОСГЕОЛОГИЯ (облигации) | 300 000 | 300 057 | - | - |
| АО "ЭЛЕМЕНТ" (акции) | - | - | | 1 600 |
| Переоценка (дооценка, уценка) ценных бумаг | 432 933 | 652 057 | 29 885 | 759 843 |
| Спонсорская и финансовая помощь | - | 35 731 | - | 31 139 |
| Прибыль (убыток) прошлых лет | 3 140 | 1 | - | 53 |
| Услуги по управлению обществом | - | 161 730 | - | 227 593 |

тыс. руб.

| | | | | |
|--|----------------|------------------|----------------|------------------|
| Резерв под обесценение финансовых вложений | 90 000 | - | - | 90 000 |
| Расходы на проведение собрания участников | - | 672 | - | 387 |
| Продажа прочих активов | 19 | 11 | 109 | 106 |
| Ликвидация внеоборотных активов | - | 35 | - | 117 |
| Судебные издержки | - | - | - | 2 034 |
| Социальные расходы | - | 2 844 | - | 2 786 |
| Банковские услуги | - | 296 | - | 403 |
| Штрафы, пени | 1 | 81 | - | 40 |
| Прочие доходы/расходы | - | 8 088 | 8 | 5 410 |
| Итого прочие доходы и расходы | 826 093 | 1 161 603 | 580 002 | 1 671 615 |

15. Доходы от участия в других организациях

тыс. руб.

| Наименование показателя | за 2025 г. | за 2024 г. |
|--|---------------|---------------|
| Доходы по ценным бумагам (Дивиденды) | 27 509 | 15 684 |
| в том числе: | | |
| ПАО ЭЛЕМЕНТ (акции) | 27 509 | 15 684 |
| Итого доходы от участия в других организациях | 27 509 | 15 684 |

16. Проценты к получению

тыс. руб.

| Наименование показателя | за 2025 г. | за 2024 г. |
|---|------------------|------------------|
| Процент, дисконт по финансовым вложения (ценные бумаги) | 21 822 | 50 858 |
| Процент по финансовым вложениям (депозиты) | 6 843 457 | 6 640 433 |
| Процент по финансовым вложениям (займы) | 751 573 | 337 781 |
| Процент по ресурсному пулу (остатки на счетах) | 102 410 | 90 744 |
| Итого проценты к получению | 7 719 262 | 7 119 816 |

17. Совокупный финансовый результат периода

тыс. руб.

| № | Наименование показателя | за 2025 г. | за 2024 г. |
|----|--|------------------|------------------|
| 1. | Совокупный финансовый результат периода- всего | 6 112 900 | 5 667 686 |
| | в том числе: | | |
| 2. | Финансовый результат в виде чистой прибыли, приходящейся на реализацию Обществом долей в своих дочерних организациях, покупателем которых были юридические лица, не входящие в одну группу лиц с Обществом | - | - |
| 3. | Финансовый результат в виде чистой прибыли по продаже активов дочерних и зависимых компаний, получивших одобрение на общем собрании участников Общества | - | - |
| 4. | Чистая прибыль периода за исключением финансовых результатов в виде чистой прибыли от продажи активов стр. 2 и стр. 3. | 6 112 900 | 5 667 686 |

18. Информация по сегментам

В отчетном периоде деятельность Общества по сегментам не разделяется. Вся деятельность ведется по одному сегменту.

19. Информация о связанных сторонах

Учитывая сложную международную геополитическую обстановку, руководствуясь пп. д) п. 46 ФСБУ 4/2023, Общество приняло решение не раскрывать в пояснениях к отчетности данные о сторонах, обладающих конечным контролем над обществом, так как такое раскрытие может привести к потерям экономического характера Общества и связанных с ним сторон.

К связанным сторонам ООО «ТаграС-Холдинг» относятся дочерние общества, организации контролируемые обществом, Акционерное Общество «Национальный негосударственный пенсионный фонд» (ННПФ) на которые Общество оказывает существенное влияние, а также основной управленческий персонал.

Операции с дочерними обществами составили:

тыс. руб.

| Операции Общества со связанными сторонами | Реализация продукции, товаров, работ, услуг | Приобретение продукции, товаров, работ, услуг | Приобретение внеоборотных активов и работ, услуг, связанных с их созданием (приобретением) |
|---|---|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| за 2025 год | | | |
| Дочерние общества | 103 745 | 114 469 | 795 |
| АО «ННПФ» | — | 901 | — |

| | | | |
|--------------------|--------|--------|-----|
| за 2024 год | | | |
| Дочерние общества | 88 699 | 86 980 | 756 |
| АО «ННПФ» | — | 804 | — |
| за 2023 год | | | |
| Дочерние общества | 69 920 | 67 970 | — |
| АО «ННПФ» | — | 828 | — |

тыс. руб.

| Операции Общества со связанными сторонами | Приобретение акций/ долей в УК | Выдача займов, включая проценты | Получение дивидендов |
|---|--------------------------------|---------------------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| за 2025 год | | | |
| Дочерние общества | — | 2 778 670 | 853 000 |
| за 2024 год | | | |
| Дочерние общества | — | 4 073 373 | 1 087 000 |
| за 2023 год | | | |
| Дочерние общества | 7 000 | 2 787 800 | 2 553 509 |

тыс. руб.

| Остатки задолженности Общества со связанными сторонами | на 31 декабря 2025 г. | на 31 декабря 2024 г. | на 31 декабря 2023 г. |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Дебиторская задолженность за продукцию, товары, работы, услуги | | | |
| Дочерние общества | 823 277 | 821 988 | 12 684 |
| Сумма задолженности по займам, выданным Обществом связанным сторонам, включая проценты по займам | | | |
| Дочерние общества | 3 999 493 | 4 196 190 | 2 209 556 |
| Остатки задолженности Общества со связанными сторонами | на 31 декабря 2025 г. | на 31 декабря 2024 г. | на 31 декабря 2023 г. |
| Кредиторская задолженность за товары, работы, услуги | | | |

| | | | |
|-------------------|--------|--------|-------|
| Дочерние общества | 16 806 | 11 427 | 7 372 |
|-------------------|--------|--------|-------|

20. Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества

В состав основного управленческого персонала входят генеральный директор и члены коллегиального исполнительного органа – Правления Общества. В 2025 г. Общество выплатило основному управленческому персоналу Общества вознаграждения в следующем размере:

- краткосрочные вознаграждения (вознаграждения за участие в органах управления, оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск, сумма платежей по договорам добровольного медицинского страхования, перечисленных в пользу основного управленческого персонала) в сумме 216 826 тыс. руб. (в 2024 г. – 277 103 тыс. руб.);
- долгосрочные вознаграждения (сумма платежей по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочного страхования жизни, перечисленных Обществом в пользу основного управленческого персонала) в сумме 4 678 тыс. руб. (в 2024г. - 4 678 тыс. руб.).

21. Информация об оценочных обязательствах

Структура оценочных обязательств представлена в следующей таблице:

| Краткосрочные оценочные обязательства | Период | Остаток на начало периода | Признано (начислено) | Погашено, списано | тыс. руб. |
|---|------------|---------------------------|----------------------|-------------------|--------------------------|
| | | | | | Остаток на конец периода |
| Обязательство по оплате неиспользованных отпусков | за 2025 г. | 13 611 | 20 945 | (20 039) | 14 517 |
| | за 2024 г. | 12 685 | 18 380 | (17 454) | 13 611 |
| Оценочное обязательство по налогу на сверхприбыль | за 2025 г. | — | — | — | — |
| | за 2024г. | 55 495 | — | (55 495) | — |

22. События после отчетной даты и оценка их последствий

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год отсутствуют.

Руководство будет продолжать внимательно следить за развитием ситуации и принимать необходимые меры для смягчения негативных последствий возможных будущих событий и обстоятельств по мере их возникновения.

23. Информация о судебных разбирательствах.

Общество не является участником судебных разбирательств, решения по которым могут оказать существенное влияние на его деятельность.

24. Раскрытие информации «Учет государственной помощи»

Общество не получало средства целевого финансирования в части предоставленных организации бюджетных средств.

25. Информации по прекращаемой деятельности

Общество работает стабильно, существенных угроз не было, бухгалтерская отчетность составлена на основе допущения, что Общество действует и будет действовать в обозримом будущем. Таким образом, предполагается, что Общество будет продолжать свою деятельность и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество не намерено в обозримом будущем прекращать деятельность и проводить реорганизацию.

26. Информация «Отчет о движении денежных средств»

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам показаны без НДС. Потоки по перечислению и возврату ошибочно перечисленных денежных средств показаны свернуто.

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет:

- денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта;
- полученных и не использованных для получения кредита поручительств третьих лиц;
- займов (кредитов), недополученных по заключенным договорам займа (кредитным договорам);
- денежных средств (эквивалентов), недоступных для использования;
- денежных средств в аккредитивах.

По состоянию на 31.12.2025 Общество имеет пять расчетных (рублевых) счета, два валютных (EUR, GBR) счета и один брокерский (рублевый) счет. Заблокированных счетов нет.

27. Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества в годовой бухгалтерской отчетности

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

В целях управления правовыми рисками в Обществе работают высококвалифицированные юристы, ведется мониторинг законодательства, изменений в нормативной базе.

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) и кредитного оцениваются как не существенные. Обществом финансовые риски в части ликвидационного риска оцениваются как низкие.

28. Непрерывность деятельности Общества

Начиная с февраля 2022 года Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели жесткие ограничительные меры в отношении Правительства Российской Федерации, а также крупных финансовых институтов и других юридических и физических лиц в России. Более того, существует риск ведения дальнейших ограничительных мер и аналогичных форм давления. В ответ Правительство Российской Федерации ввело ряд экономических мер по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики, а также встречные ограничительные меры, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры.

Введение и последующее усиление ограничительных мер повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, волатильность курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, процедурные сложности российских эмитентов в осуществлении валютных выплат, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выходяющих экспортных рынков, сменой импортных рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество продолжает выполнять обязательства, в соответствии с условиями установленными договорами.

Руководство проводит анализ и мониторинг потенциального роста волатильности выручки и затрат, отраслевых экономических факторов, процентных ставок, в целях формирования будущей бизнес-стратегии, с учетом последствий экономических и иных санкций. Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

**Генеральный директор
ООО «ТАГРАС-ХОЛДИНГ»**



Назипов Л.Л.

18 марта 2026г.