

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ
О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
Акционерное общество «Тасма: Активы и Управление»
за 2025 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ	3
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	4
2.1 Основы составления отчетности	4
2.2. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета.....	5
2.3. Раскрытие информации о непрерывности деятельности.....	5
2.5 Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета.....	6
3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ «БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА» И «ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ»	10
3.1 Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы»	10
3.2 Расшифровка статьи 1150 «Основные средства»	10
3.3 Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения»	11
3.4 Расшифровка статьи 1210 «Запасы»	12
3.5 Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность».....	12
3.6 Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».....	12
3.7 Расшифровка статей 1310 -1350 «Капитал»	Ошибка! Закладка не определена.
3.8 Расшифровка статьи 1410 «Долгосрочные заемные средства»	13
3.9 Расшифровка статьи 1540 «Оценочные обязательства».....	14
3.10 Расшифровка статьи 1450 «Прочие обязательства.»	14
3.11 Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность».....	16
3.12 Доходы и расходы по обычным видам деятельности	16
3.13 Прочие доходы и расходы	16
3.14. Расчеты по налогу на прибыль.....	17
3.15. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах.....	18
4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ДЕЙСТВУЮЩИХ ПОЛОЖЕНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ	18
4.1 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»	188
4.2 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».....	19
4.3 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений».....	Ошибка!

Организация:
Идентификационный номер
налогоплательщика
Форма собственности:
Единицы измерения: тыс. руб.

по ОКПО	63113426
ИНН	1658109947
по ОКФС	42
по ОКЕИ	384

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «ТАУ» (п.58 (в), 60 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»)] (далее – «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках. [п. 60(а) ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»]

1. Общие сведения об организации

1.1 Полное наименование общества – Акционерное общество «Гасма: Активы и Управление»

1.2 Сокращенное наименование общества – АО «ТАУ».

1.3. Место нахождения Общества: 420095, Республика Татарстан (Татарстан), город Казань, тер. Химград, д. 113, помещ. 410.

1.4 Общество зарегистрировано 05.08.2009 г., внесено в ЕГРЮЛ Межрайонной инспекцией ФНС РФ №18 по РТ 05.08.2009 г. за государственным регистрационным номером 1091690037691.

1.5 Сведения о постановке Общества на налоговый учет: свидетельство серия 16 №0070753362 от 05.08.2009 г.

1.6 Среднесписочная численность работников Общества за 2023 г.- 7 человек, за 2024 г – 8 человек, за 2025г. -8 человек.

1.7 Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств –нет.

1.8 Общество осуществляет следующие основные виды деятельности: [п. 46(а) ФСБУ 4/2023]:

- 1) консультационные услуги;
- 2) услуги управления

1.9 Информация о проведенной в 2025 году инвентаризации.

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Расходы будущих периодов	31.12.2025	Отклонений нет
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2025	Отклонений нет
Финансовые вложения	31.12.2025	Отклонений нет
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2025	Отклонений нет
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2025	Отклонений нет
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2025	Отклонений нет
Расчеты с бюджетом	31.12.2025	Отклонений нет
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2025	Отклонений нет

1.10 Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе и подписана руководителем Общества 06 февраля 2026 г.

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению общим собранием акционеров.

1.11 Сведения об аудитор

Протоколом годового общего собрания акционеров АО «ТАУ» от 18.06.2025 г. официальным аудитором Общества на 2025 год утверждено Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско-консалтинговая компания «Аудэкс».

Место нахождения: Россия, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Сафьян, д.8, этаж 3, помещение 24.

ООО «Аудиторско-консалтинговая компания «Аудэкс» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) (сведения об аудиторской организации внесены в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС за основным регистрационным номером записи (ОРИЗ): 12006043740 от 11 февраля 2020 г.).

2. Основные положения Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1 Основы составления отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н в части, не противоречащей ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»,. Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год составлена в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета в Российской Федерации.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

В целях классификации активов и обязательств в бухгалтерском балансе продолжительность обычного операционного цикла была определена Обществом, равной двенадцати месяцам.

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

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2025 по 31.12.2025г.

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

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

2.2. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

В 2025 году Общество внесло изменения в учетную политику в связи с:

Вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «*Бухгалтерская (финансовая) отчетность*».

Общество изменило представление следующих статей в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах:

- 1) введена дополнительная детализация показателей строки 1150 «Основные средства», в том числе «Права пользования активами»;
- 2) показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни (курсовые разницы, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения), зачитываются в отчете о финансовых результатах (ранее представлялись развернуто).

ФСБУ28/2023 «*Инвентаризация*» досрочно не применялся.

Корректировок бухгалтерской финансовой отчетности в связи с изменениями учетной политики в 2025 году не было.

2.3. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Продолжающееся влияние геополитической напряженности и конфликта, связанного с Украиной, а также экономических санкций, введенных США, Европейским союзом и другими странами в отношении многих российских государственных и коммерческих организаций, в том числе банков, отдельных секторов экономики и физических лиц, вызвали замедление экономического роста в России и существенно ограничили доступ к международным рынкам капитала.

Некоторые иностранные предприятия объявили о приостановке деятельности в России или прекращении поставок продукции в Россию. Логистические ограничения оказывали негативное влияние на объемы поставок за рубеж. Значительный рост инфляции как в России, так и в мире оказал негативное влияние на себестоимость. Ситуация на финансовых рынках остается достаточно не стабильной.

Не смотря на то, что ситуация на финансовых рынках остается достаточно нестабильной, у Общества за 2025 год увеличились чистые активы по сравнению с 2024 годом.

В 2025 г. увеличилась выручка от оказания услуг, была погашена кредиторская задолженность по договорам перевода долга. Кроме того, организация получает доходы от финансовых вложений.

Будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов, руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества.

Иные факторы, кроме величины чистых активов, способные повлиять на способность осуществлять свою деятельность непрерывно, отсутствуют.

Тем самым, на основании изложенного у руководства Общества имеется уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно и у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

2.4 Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.4.1 Учет основных средств

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.

Организация приняла решение не применять ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками основных средств (п. 4 ФСБУ 6/2020), но имеющих стоимость ниже 100 000 рублей. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Для целей бухгалтерского учета Общество выделяет следующие группы основных средств:

- 1) Здания.
- 2) Офисное оборудование.

Организация учитывает завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев как самостоятельные объекты основных средств, если они удовлетворяют критерию по стоимости основных средств. В ином случае данные капитальные вложения увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств, в отношении которых эти работы проводятся (п. 10, 24 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

Все группы объектов основных средств после признания в бухгалтерском учете учитываются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Основные средства, стоимость которых не погашается, отсутствуют.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	Свыше 30 лет
Офисное оборудование	от 2 лет до 3 лет включительно

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.

2.4.2 Учет аренды у арендатора.

Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде **по тем договорам,**

по которым Общество выступает арендатором. Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов (незавершенных капитальных вложений, основных средств и других) (п. 10. ФСБУ 25/2018).

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018):

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к Обществу или его выкуп на льготных условиях;
- Общество не намерено сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Арендные платежи по договорам аренды, в отношении которых Общество не применяет ФСБУ 25/2018, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (п. 11 ФСБУ 25/2018).

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки (п. 13, 14 ФСБУ 25/2018).

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. В случае если ставка дисконтирования не может быть определена в соответствии с указанным выше способом применяется ставка, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды (п. 15 ФСБУ 25/2018).

При этом негарантированной ликвидационной стоимостью предмета аренды считается предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды, за вычетом сумм, подлежащих оплате (получению) в связи с гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды, которые учтены в составе арендных платежей.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации (с учетом положений учетной политики в отношении схожих по характеру использования активов), при этом срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды (п. 10, 17 ФСБУ 25/2018).

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Величина начисляемых процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки (п. 18, 19 ФСБУ 25/2018).

2.4.3 Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 г. № 126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления финансовых вложений.

Общество ведет аналитический учет финансовых вложений по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений при наличии условий устойчивого снижения их первоначальной стоимости. Проверка на обесценение проводится один раз в год на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

В соответствии с п.23 ПБУ 23/2011 Общество закрепляет в учетной политике используемые подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений.

Денежные эквиваленты – это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, а также не являющиеся финансовыми вложениями бездоходные банковские депозиты, которые беспрятственно могут быть обращены в заранее известную сумму денежных средств.

К денежным эквивалентам Общество относит следующие активы:

- депозиты до востребования;
- депозиты со сроком размещения до трех месяцев;
- бездоходные депозиты, не признаваемые финансовыми вложениями;
- краткосрочные ценные бумаги со сроком погашения до 3-х месяцев.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.4.4 Учет запасов

Учет запасов ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 г. № 180н.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (абзац 3 пункта 2 ФСБУ 5/2019). Затраты, связанные с их приобретением, включаются в расходы того периода, в котором они понесены.

Организация признает единицей учета запасов (кроме готовой продукции и незавершенного производства) поменклатурный номер.

В фактическую себестоимость запасов (кроме готовой продукции и незавершенного производства) включаются суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате Обществом поставщику (продавцу, подрядчику) при их приобретении (создании) за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов с учетом скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых Обществу, вне зависимости от формы их предоставления (п. 12, п. 17 ФСБУ 5/2019).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости.

Поступления от продажи материально-производственных запасов являются прочими доходами.

Общество оценивает запасы на отчетную дату по наименьшей из следующих величин (п. 28 ФСБУ 5/2019):

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи (величина обесценения признается расходом периода, в котором создан резерв). При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение (величина обесценения признается расходом периода, в котором увеличен резерв). В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости) (величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде) (п. 30, 31 ФСБУ 5/2019).

2.4.5 Учет оценочных обязательств

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

- на оплату предстоящих отпусков.

2.4.6 Учет оценочных резервов

Общество отражает в отчетности:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под обесценение стоимости материальных ценностей;
- резерв под обесценение финансовых вложений.

2.4.7 Доходы и расходы

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:

- 1) Консультационные услуги.
- 2) Услуги управления

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Учет накладных, общехозяйственных расходов осуществляется на счете 26 по статьям затрат: заработная плата (основная и дополнительная) управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;

- арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- амортизация основных средств и ИА управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт;
- вспомогательные материалы, запчасти и ГСМ;
- инвентарь и спецодежда;
- командировочные расходы;
- услуги сторонних организаций;
- налоги;
- прочие аналогичные по назначению управленческие расходы.- прочие расходы.

Суммы общехозяйственных расходов, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно в полном объеме списываются в дебет счета 90.8 «Управленческие расходы».

Расходы по налогу на имущество учитываются на счете 91.02 «Прочие расходы».

Прочие доходы отражены в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, в случаях, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации, и соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение.

В бухгалтерской отчетности однородные прочие доходы и расходы указываются свернуто: курсовые разницы, доходы и расходы от реализации прав требования долга.

2.4.8 События после отчетной даты

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к показателю **статьи отчетности** составляет более 5 %.

2.4.9 Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год более 5%.

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

3.1 Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы»

Нематериальные активы на 31.12.2025 г. отсутствуют.

Наличие и движение нематериальных активов отражено Приложении к настоящим Пояснениям (Таблицы 3.1-3.3)

3.2 Расшифровка статьи 1150 «Основные средства»

В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования в основной деятельности Общества или для управленческих нужд в течении срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев.

К основным средствам отнесено здание, офисное оборудование на 31.12.2025г в составе основных средств отсутствуют.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по балансовой стоимости и на 31.12.2025 г. составили 15 461 тыс. руб. В составе основных средств включено здание, которое не используется и переведено на консервацию, амортизация по данному объекту начисляется в соответствии с п. 30 ФСБУ6/2020.

В 2025 г в составе основных средств также отражено право пользования арендованным имуществом (офисные помещения) по краткосрочному договору аренды, который заключается

ежегодно на новый срок на аналогичных условиях. Стоимость ППА на 31.12.2024 г составляла 2234 тыс. руб.. В 2025 году, в связи с изменениями условий договора, ППА было пересчитано и стоимость на 31.12.2025г. составила 2445 тыс. руб.

У Общества имеется договор аренды офисных помещений, которые оно использует в своей деятельности. Срок аренды офисных помещений составляет 11 месяцев. Договор аренды предусматривает возможность продления или прекращения аренды и переменные арендные платежи, которые более подробно рассматриваются ниже.

Балансовая стоимость признанных прав пользования активом и ее изменения в течение периода приведены в п. 2.4.2 Пояснений и в Таблицах 4.2-4.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. [п. 46(б) ФСБУ 25/2018]

Незавершенные капитальные вложения отсутствуют.

3.3 Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения»

По состоянию на 31.12.25 г. была проведена проверка на наличие признаков обесценения финансовых вложений на основании выписок из ЕГРЮЛ и отчетности дочерних компаний.

Проведенный анализ финансово-хозяйственной деятельности не выявил ситуации, в которых происходит обесценение финансовых вложений АО «ГЛУ».

Финансовые вложения Общества:

№ п/п	Наименование общества	Доля в уставном капитале, %	Сумма, тыс.руб.
1	ООО «Гасма-Инвест»	87,53	126 871
2	ООО «НПП Гасма»	90,33	61 046
3	ООО «Актив-Г»	90,33	3 633
4	ООО «ГК Гасма»	100	2 256
5	ООО «ИнвесТим»	100	11 134
6	ООО «НПП Гасма»	займ	79 632
7	ООО «Интеграция «	займ	23 459
8	Прочие (акции)	-	2
	Итого	-	308 032

По состоянию на 31 декабря 2025 г предоставленные долгосрочные займы включали:

Заемщик (по срокам погашения)	Сумма, подлежащая погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты			Срок погашения	Годовая ставка процентов	Полученное обеспечение
	2025 г.	2024 г.	2023 г.			
Займы, выданные связанным сторонам	79 632	79 632	49 632			
ООО «НПП «Гасма»	49 632	49 632	49 632	31.12.2029	16%	-
ООО «НПП «Гасма»	30 000	30 000	-	30.09.2027	17,5%	
Приобретенные права (цессия) по договору долгосрочного займа	23 459	25 591	-			
ООО «Интеграция	23 459	25 591	-	30.09.2027	18%	
Итого предоставленные займы долгосрочные	94 091	105 223	49 632			

Наличие и движение финансовых вложений отражено в Приложении к настоящим Пояснениям (Таблицы 5.1-5.2).

3.4 Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Информация о наличии и движении запасов представлена в таблицах 6.1 – 6.2 табличной части настоящих пояснений.

На 31.12.2025 года запасы на балансе организации отсутствуют.

3.5 Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 7.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В обороты не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

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

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. В 2025 году резерв по сомнительной задолженности не формировался.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г.- 5 040 тыс.руб, на 31.12.24г. составила 3 801 тыс. руб., на 31.12.2023 г.- 1 477 тыс. рублей.

Основными дебиторами являются:

- ООО «Интеграция»-377 тыс. руб. – проценты по займу
- ООО «ШШ Тасма» - 1 129 тыс. руб. -проценты по займам
- ООО «Тасма-Инвест-Торг» -2 520 тыс. руб. –оказание услуг по управлению

3.6 Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По данной статье отражены денежные средства в остатке на 31.12.2025 г. на расчетных счетах и на депозитных вкладах сроком до 3 месяцев.

В составе денежных средств и их эквивалентов учитываются:

Наименование показателей	(тыс. руб.)		
	на 31.12.25	на 31.12.24	на 31.12.23
Расчетные счета	11	16	52
Валютные счета	-	-	-
Денежные эквиваленты (депозиты)	46 015	51 810	22 470
Счет корпоративной карты	20	20	-
ИТОГО (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)	46 046	51 846	22 522
<i>Взаимовязка с показателями Отчета о движении денежных средств:</i>			
Остаток на начало года (стр. 4450)	51 846	22 522	17 803
Остаток на конец года (стр. 4500)	46 046	51 846	22 522
Влияние изменений курса иностранной валюты к рублю (стр. 4490)	-	-	-

У Общества отсутствуют суммы открытых, но не использованных им кредитных линий; полученные поручительства третьих лиц для получения кредита; суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам).

У Общества отсутствуют суммы денежных средств, недоступных для использования самой организацией на отчетную дату (открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета).

3.7 Расшифровка статей 1310 -1350 «Капитал»

Уставный капитал оплачен в размере 291 074 тыс. руб., что составляет 100%.

Добавочный капитал сформирован получением безвозмездной финансовой помощи от дочерних обществ ООО «Гасма-Инвест» и ООО «ППП «Гасма» и составляет на 31.12.25 г. 175 000 тыс. руб.

Тыс. руб.

Контрагент	2025 г	2024 г.
ООО ППП «Гасма»		40 000
ООО «Гасма-Инвест»	35 000	100 000
ИТОГО:	35 000	140 000

На 31.12.2025 г. чистая прибыль Общества составила 27 327 тыс. рублей.

Информация о капитале Общества

Руб.

Раскрываемый показатель	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных –обыкновенных, шт.	4 281 482	4 281 482	4 281 482
Количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных –привилегированных, шт.	81 143	81 143	81 143
Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности акционерного общества, его дочерних и зависимых обществ;	194 946 000	194 946 000	194 946 000
О прибыли, приходящейся на одну акцию: - базовая прибыль (убыток) на акцию, а также величины базовой прибыли (убытка) и средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении, используемые при ее расчете	(13,78)	(2,90)	6,38

3.8 Расшифровка статьи 1410 «Долгосрочные заемные средства»

Информация о заемных средствах раскрывается в табличных пояснениях 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Действующие займы и кредиты организации в 2025 году:

Вид обязательства	Балансовая стоимость на 31.12.2025г.	Получено/ начислено	Погашено	Перевод в долгосрочные займы	Балансовая стоимость на 31.12.2025г.	Диапазон ставок по договорам, %
Долгосрочные займы и кредиты (срок погашения свыше 1 года), в т. ч.	324 522	30 084	(94 688)	-	259 918	8,2%
<i>основной долг</i>	162 454	9 430	(46 901)	-	124 983	x
<i>проценты</i>	162 068	20 654	(47 787)	-	134 935	x
Краткосрочные займы и кредиты (срок погашения до 1 года), в т. ч.	-	-	-	-	-	-
<i>основной долг</i>	-	-	-	-	-	x
<i>проценты</i>	-	-	-	-	-	x

Действующие займы и кредиты организации в 2024 году:

Вид обязательства	Балансовая стоимость на 31.12.2023г.	Получено/ начислено	Погашено	Перевод в долгосрочные займы	Балансовая стоимость на 31.12.2024г.	Диапазон ставок по договорам, %
Долгосрочные займы и кредиты (срок погашения свыше 1 года), в т. ч.	322 893	92 041	(90 412)		324 522	8,2-24
<i>основной долг</i>	163 730	40 055	(41 330)		162 454	x
<i>проценты</i>	159 163	51 987	(49 082)		162 068	x
Краткосрочные займы и кредиты (срок погашения до 1 года), в т. ч.	-	-	-	-	-	-
<i>основной долг</i>	-	-	-	-	-	x
<i>проценты</i>	-	-	-	-	-	x

Задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

тыс. руб

Контрагент	договор	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023	Ставка %	Срок возврата
ООО "АлеКС"	Дог. новации №1/08 пер. долга	-	-	15 435	24%	01.02.2032
ООО "АлеКС"	Дог. новации №2/08 пер. долга	-	-	8 581	24%	01.02.2032
ООО "АлеКС"	Дог. новации №01/03-2019-II от 01.02.19	-	-	12 935	12%	10.02.2032
ООО «Иннова Про»	Дог. займа №17/08 от 16.08.12г.	259 918	324 522	274 500	8,2%	01.07.2032
Итого		259 918	324 522	322 893		

3.9 Расшифровка статьи 1540 «Оценочные обязательства»

Информация о движении оценочных обязательств
За 2025 год в АО «ГЛУ» были движения по оценочному обязательству на предстоящую оплату отпусков. Остаток на по данному оценочному обязательству на 31.12.2025 г. составил 4 392 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано на фин.результат	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства- всего	за 2025 год	2223	5284	(3115)	-	4392
	за 2024год	1344	2575	(1694)	(2)	2223
в том числе:						
на предстоящую оплату отпусков	за 2025 год	2223	5284	(3115)	-	4392
	за 2024 год	1344	2575	(1694)	(2)	2223

3.10 Расшифровка статьи 1450 «Прочие обязательства.»

В составе долгосрочных прочих обязательств отражалась долгосрочная кредиторская задолженность ООО «Гасма-Инвест» по договорам перевода долга на 31.12.2023 г. – на сумму

56 823 тыс. руб. , на 31.12.2024 г – на сумму 28 929 тыс. руб. На 31.12.2025 года задолженность по договорам перевода долга полностью погашена.

Тыс. руб.

Контрагент	договор	На 31.12.25	На 31.12.24	На 31.12.23	Срок возврата
ООО «Тасма-Инвест»	Договор о переводе долга №06/16-3 от 27.06.2016г.	-	-	6 700	31.12.2032
ООО «Тасма-Инвест»	Договор о переводе долга №06/16-4 от 27.06.2016г.	-	-	5 304	31.12.2032
ООО «Тасма-Инвест»	Договор о переводе долга №06/16-5 от 27.06.2016г.	-	-	13 369	31.12.2032
ООО «Тасма-Инвест»	Договор о переводе долга №31т-10-2/ПД от 29.12.23 г	-	-	11 436	31.12.2028
ООО «Тасма-Инвест»	Договор о переводе долга №98/3410/ПД от 29.12.23 г	-	-	20 013	31.12.2028
ООО «Тасма-Инвест»	Договор о переводе долга №01/03-2024-ПД от 01.04.2024 г	-	13178	-	31.12.2028
ООО «Тасма-Инвест»	Договор о переводе долга №01/08-2024-ПД от 01.04.2024 г	-	15751	-	31.12.2028
Итого		-	28 929	56 823	

По строке 1450 Бухгалтерского баланса в составе прочих долгосрочных обязательств отражены обязательства по аренде:

Обязательства по аренде в том числе:	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Арендные помещения	2532	2274	-

Информация о стоимости и движении обязательств по аренде:

На «31» декабря 2023 г., в том числе	-
<i>Долгосрочные обязательства по аренде</i>	-
<i>Краткосрочные обязательства по аренде</i>	-
Поступления в 2024 г.	2813
Платежи в 2024 г.	(790)
Начисление процентов в 2024 г.	251
На «31» декабря 2024 г., в том числе	2274
<i>Долгосрочные обязательства по аренде</i>	1356
<i>Краткосрочные обязательства по аренде</i>	918
Платежи в 2025 г.	(1435)
Начисление процентов в 2025 г.	465
Переоценка аренды при изменении условий аренды в 2025 г.	1229
На «31» декабря 2025 г., в том числе	2533
<i>Долгосрочные обязательства по аренде</i>	1387
<i>Краткосрочные обязательства по аренде</i>	1146

3.11 Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам представляется в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств, когда она связана с обычным операционным циклом независимо от срока погашения, и у Общества отсутствует безусловное право на отсрочку погашения кредиторской задолженности не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты.

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В обороты не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. составила 11 920 тыс. руб., на 31.12.24 г. составила 11 327 тыс. руб.

Основным кредитором является:

- ООО «ИнвесТим» - 8 928 тыс.руб. – задолженность по взносу в уставный капитал.

По итогам 2025г. не было списано пересальной к взысканию задолженности.

По состоянию на 31 декабря 2025, 31 декабря 2024 и 31 декабря 2023 гг. Общество не имело просроченных обязательств по страховым взносам, налогам и сборам.

3.12 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка и себестоимость по видам деятельности

тыс. руб.

№ п/п	Наименование деятельности	2025год		2024 год	
		выручка	себестоимость	выручка	себестоимость
1	Услуги по управлению	20 473	-	3825	-
2	Консультационные услуги	26 875	-	12499	-
3	Прочая	20	-	-	-
Итого		47 368	-	16323	-

3.13 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

тыс.руб.

Вид дохода	2025 год	2024 год
Проценты к получению по кредитам, займам и депозитам	32 749	29 351
Курсовые разницы(свернуто)	75 411	41 081
Восстановлен резерв на оплату отпусков	-	2
Доходы от участия в других организациях	32	17 542
Доходы, связанные с услугами по предоставлению поручительства	548	513
Доходы по договору сессии	21	44
Переоценка имущества(пересчет аренды)	44	
Итого	108 805	88 533

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ 16

Прочие расходы

тыс.руб.

Вид расхода	тыс.руб.	
	2025 год	2024 год
Проценты к уплате по кредитам и займам	(10 806)	(13 389)
Проценты по аренде	(465)	-
Материальная помощь	-	(2)
Вклад в имущество дочерней организации	(35 000)	-
Курсовые разницы	-	(78 903)
Налог на имущество	(292)	(303)
Расходы на услуги банка	(56)	(64)
Расходы на проведения собраний, ведение реестра акционеров	(717)	(105)
Расходы на услуги оценщика	-	-
Благотворительная помощь	(12)	(200)
Списание НДС не подтвержденного сч/фактурой поставщика	(132)	(5)
Безвозмездная передача себестоимость	(145)	(86)
Прочие расходы	(327)	(287)
Итого	47 951	93 344

3.14. Расчеты по налогу на прибыль

Бухгалтерский учет расчетов по налогу на прибыль Общество ведет с учетом требований, установленных ПБУ/18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в части объектов налогообложения налогом на прибыль.

В учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. В бухгалтерском балансе отдельно отражены отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства.

Ставка по налогу на прибыль в 2024 г - 20%, в 2025 г.- 25%.

Текущий налог на прибыль соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом:

Наименование показателя	2025	2024 г.
1. Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	51 347	(28 764)
2. Ставка налога на прибыль, %	25	20
3. Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(12 837)	5 753
4. Постоянный налоговый расход (доход)	(8 959)	3 172
5. Доход (расход) по налогу на прибыль	(24 021)	16 358
6. Отложенный налог на прибыль, в том числе:	(21 017)	8 924
<i>с возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде</i>	(21 017)	8 924
7. Текущий налог на прибыль	(3004)	-
8. Прочее(пересчет налога по ставке 25 %)		7 434

По данным налогового учета в отчетном году сумма налога на прибыль составила 3 004 тыс.руб., в предыдущем году сумма налога на прибыль – 0 тыс. руб.

Законом № 176-ФЗ внесены изменения в статью 284 НК РФ, согласно которым налоговая ставка по налогу на прибыль устанавливается в размере 25% и применяется с 1 января 2025 года (подп. (а) п. 50 ст. 2, п. 2 ст. 8 Закона № 176-ФЗ), в связи с данным обстоятельством скорректированы отложенные налоговые активы и обязательства на 31.12.2024 г.

Сумма корректировок отложенного налога, в связи с применением с 1 января 2025 года новой ставки по налогу на прибыль в размере 25% составила 7 433 тыс. руб. и отражена по строке 2460 Отчета о финансовых результатах в отношении сопоставимых показателей за 2024 год.

3.15. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах.

Обеспечения выданные.

ЛО «ГЛУ» имеет гарантийные обязательства перед банками за ООО «НПП «Тасма» по договорам поручительства.

тыс. руб.

Виды обеспечений	Сумма выданных обеспечений		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Федер. гос. автоном. учрежд. «Российский фонд технологич. развития» Дог. поручительства №ДЗ-41/19-ПРЧ-2 от 08.07.20	-	-	10 071
Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк" дог. поручительства №3055/К-РКЛ/23 от 07.08.2023 г..	6 586	17 288	26 344
Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк" дог. поручительства №3829/К-РКЛ/23 от 11.09.2023 г.(8,5%)	70 300	75 000	75 000
Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк" дог. поручительства №3828/К-РКЛ/23 от 11.09.2023 г.(8,5%)	21 965	29 788	-
Итого	98 850	122 076	111 415

Обеспечения полученные.

ЛО «ГЛУ» на 31.12.2025 г. имеет обеспечения полученные по договорам займа с ООО «Интеграция»

Залогодатель	Сумма обеспечения, тыс. руб.	
	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024 г.
Договор		
ООО «Интеграция»		
Договор займа №01/10-2022-3 от 01.03.2024(дог. цессии №10/03.2024-Ц)	38 577	38 577
Итого	38 577	38 577

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

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

Курсовые разницы образовались по займу, полученному Обществом в условных единицах, приравненных к доллару США.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате:

Величины курсовых разниц	2025 год	2024 год
Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях по условному курсу (Валютный займ)	75 411	(37 822)

Курсы валют	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Долл. США	87,2267	101,6797	89,6883

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

Перечень связанных сторон:

Калининский Алексей Викторович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества Лицо является членом совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества.
Казыльская Эльмира Ильясовна	Лицо является членом совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества.
Белякова Светлана Геннадьевна	Лицо является членом совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества
Заринов Искандер Наилевич	Лицо является членом совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества.
Магомедова Лариса Юрьевна	Лицо является членом совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества.
Пронкина Алла Георгиевна	Лицо является членом совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества.
Коклина Эвелина Евгеньевна	Лицо является членом совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества.
ООО "Алекс" ИНН 1659059054	Является акционером АО «ТАУ», при этом Генеральный директор АО «ТАУ» является Генеральным директором ООО «Алекс».
Общество с ограниченной ответственностью «Торговая компания «Тасма»	Является дочерним обществом АО «ТАУ»
Общество с ограниченной ответственностью «Автолизинг»	Является акционером АО «ТАУ»
Общество с ограниченной ответственностью «Научно-производственное предприятие «Тасма»	Является дочерним обществом АО «ТАУ»
Общество с ограниченной ответственностью «Тасма-Инвест»	Является акционером АО «ТАУ». Является дочерним обществом АО «ТАУ»
Общество с ограниченной ответственностью «ИнвесТим»	Является дочерним обществом АО «ТАУ»
Общество с ограниченной ответственностью «Тасма-Инвест-Торг»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
Общество с ограниченной ответственностью «Промышленный парк «Тасма-3»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
Общество с ограниченной ответственностью «Промышленный парк «Тасма-4»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
ООО "ПРАПА-КАЗАНЬ" ИНН 1659172684	По руководителю. Директор Калининский Алексей Викторович.
ЛНО ИИКМИ ИНН 1658229761	По руководителю. Директор Калининский Алексей Викторович.
Ассоциация "ПРЕДПРИНИМАТЕЛИ ТЕХНОПОЛИСА ХИМРАД" ИНН1658088599	По руководителю. Директор Калининский Алексей Викторович.

Информация о дочерних и зависимых обществах:

№ п/п	Наименование общества	Доля в уставном капитале, %
1	ООО «Тасма-Инвест»	87,53
2	ООО «ППП Тасма»	90,33
4	ООО «Актив-Т»	90,33
5	ООО «ТК Тасма»	100
6	ООО «ИнвестТим»	100

Состав акционеров и их доля в уставном капитале согласно выписке из реестра акционеров на 31.12.2025 г. представлен в таблице:

Состав акционеров и их доля в уставном капитале

№ п/п	Наименование акционера	Доля в уставном капитале, %
1	ООО «Тасма-Инвест»	47,27
2	Прочие юридические и физические лица с долей владения менее 25 %	52,73

Состав Совета директоров Общества:

№ п/п	ФИО	Решение общего собрания (№ и дата протокола)
1.	Белякова Светлана Геннадьевна	Протокол годового общего собрания акционеров АО «ТАУ» от 18.06.2025 г.
2.	Заринов Искандер Наилевич	Протокол годового общего собрания акционеров АО «ТАУ» от 18.06.2025 г.
3.	Магомедова Лариса Юрьевна	Протокол годового общего собрания акционеров АО «ТАУ» от 18.06.2025 г.
4.	Пронкина Алла Георгиевна	Протокол годового общего собрания акционеров АО «ТАУ» от 18.06.2025 г.
5.	Коклина Эвелина Евгеньевна	Протокол годового общего собрания акционеров АО «ТАУ» от 18.06.2025 г.
6.	Казыльская Эльмира Ильясовна	Протокол годового общего собрания акционеров АО «ТАУ» от 18.06.2025 г.
7.	Калипинский Алексей Викторович	Протокол годового общего собрания акционеров АО «ТАУ» от 18.06.2025г.

Виды и объем операций в 2025 г. со связанными сторонами

Операции со связанными сторонами	Сальдо расчетов на 31.12.2025	Операции за 2025 г.	тыс. руб.		Сальдо расчетов на 31.12.2023
			Сальдо расчетов на 31.12.2024	Операции за 2024г	
ООО «ППП Тасма» - дочернее предприятие					
Покупатель/поручительство	41	(10)	51	1	50
Покупатель/ услуги	142	(132)	274	179	95
Заемщик / выдача займа	79 632	-	79 632	30 000	49 632
Заемщик/ проценты к уплате	1 129	(115)	1 244	738	506
Предоставление безвозмездной помощи	-	-	-	40 000	-
ООО «Тасма-Инвест» - дочернее предприятие					
Покупатель / услуги	14	-	14	14	-
Кредитор/ оплата задолженности по договорам перевода долга	-	(28 929)	28 929	(27 894)	56 823

Предоставление безвозмездной помощи	-	35 000	-	100 000	-
ООО «ИнвестТим» - дочернее предприятие					
Кредитор/погашение долга	8 928	-	8 928	-	8 928
ООО «Гасма-Инвест-Торг»					
Покупатель/ услуги	2 592	1 746	846	579	267
ООО «АЛЕКС»					
Кредитор/Предоставленные займы(до 01.02.2032 г.)	-	-	-	(20 434)	20 434
Кредитор/начислены % по займам	-	-	-	(27 959)	27 959
ООО «Торговая компания «Гасма»					
Покупатель/ услуги	82	19	63	8	55
ООО «ПП «Гасма-3»					
Покупатель/ услуги	-	-	-	218	-
ООО «ПП «Гасма-4»					
Покупатель/ услуги	-	-	-	259	-
ООО «Актив-Т»					
Вклад в имущество дочернего общества	-	(35 000)	-	-	-

Наиболее крупные операции между связанными сторонами за 2025 год:

- оказание услуг в пользу ООО «Гасма-Инвест-Торг» по Договору передачи полномочий ЕИО управляющей организации на сумму 24567 тыс. руб.;
- оказание консультационных услуг в пользу ООО «Гасма-Инвест-Торг» на сумму 14 193 тыс. руб.;
- получение безвозмездной финансовой помощи от ООО «Гасма-Инвест» на сумму 35 000 тыс. руб.;
- предоставление безвозмездной финансовой помощи дочернему обществу ООО «Актив-Т» на сумму 35 000 тыс. руб.

В состав основного управленческого персонала входит единоличный исполнительный орган управления – генеральный директор.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Тыс. руб.

виды выплат	размер вознаграждений, тыс. руб. (в совокупности)	
	за 2025 год	за 2024 год
Долгосрочные вознаграждения	-	-
Краткосрочные вознаграждения, в том числе:	13 613	9 010
Оплата труда:	11 795	7 807
В том числе подарки	22	
Страховые взносы с краткосрочного вознаграждения	1 818	1 203

Исполнительным единоличным органом общества является Генеральный директор. На основании протокола № 01/23-24 от 29.06.2023 г. решением Совета директоров на должность Генерального директора Общества утвержден Калининский Алексей Викторович сроком на 3 года.

Информация о бенефициарных владельцах

Основным акционером АО «ГАУ», владеющим более 25% капитала, является ООО «Гасма-Инвест» (2062302 шт. акций номинальной стоимостью 137596789,44 рублей, что соответствует 47,27 % уставного капитала), остальные акционеры владеют пакетами акций АО «ГАУ» менее

25%, в свою очередь основным участником ООО «Тасма-Инвест» является АО «ГАУ», которому принадлежит доля 87,53%

Таким образом, перекрестное владение АО «ГАУ» и ООО «Тасма-Инвест» делает невозможным выявление физического лица - бенефициарного владельца, которым признается физлицо, которое прямо или при посредничестве третьих лиц владеет более чем 25% капитала юридического лица или же обладает возможностями для осуществления контроля за действиями данного юрлица (ст. 3 закона «О противодействии отмыванию доходов» от 07.08.2001 № 115-ФЗ).

В соответствии с абз. 7 подп. 2 п. 1 ст. 7 Закона о противодействии легализации преступных доходов, в случае если в результате принятия предусмотренных законом мер бенефициарный владелец не выявлен, бенефициарным владельцем может быть признан единоличный исполнительный орган Общества.

Исходя из указанного допущения, бенефициарным владельцем АО «ГАУ» может быть признан единоличный исполнительный орган, а именно

Генеральный директор АО «ГАУ» - Алексей Викторович Калининский

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

По итогам инвентаризации расчетов с контрагентами по состоянию на 31.12.2025г. обществом не создавался резерв по сомнительным долгам. В результате экспертной оценки, сомнительной задолженности покупателей и заказчиков не выявлено.

Вид оценочного значения	На 31.12.2024	Изменения за 2025 г	На 31.12.2025 г.
Амортизация ОС	2 076	827	2 811
Сроки полезного использования ОС	Не изменялись		
Резерв под обесценение финансовых вложений	8866	-	8866
Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков	2 223	2 169	4 392
Отложенные налоговые активы	82 535	4 929	87 464
Отложенные налоговые обязательства	45 368	25 946	71 314

Приложение 1

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Приложение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	134	(101)	-	(134)	134	(34)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	134	-	-	(101)	-	-	-	-	-	134	(101)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	134	(101)	-	(134)	134	(34)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	134	-	-	(101)	-	-	-	-	-	134	(101)

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	34	-
в том числе: Программы ЭВМ	-	34	-

3.3. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактически затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактически затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	134	-	-	(134)	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	134	-	-	(134)	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	15 013	(1 497)	-	-	-	(499)	-	-	-	-	-	15 013	(1 996)
	За 2024 г.	15 480	(1 384)	-	(468)	468	(581)	-	-	-	-	-	15 013	(1 497)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	15 013	(1 497)	-	-	-	(499)	-	-	-	-	-	15 013	(1 996)
	За 2024 г.	15 013	(998)	-	-	-	(499)	-	-	-	-	-	15 013	(1 497)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	468	(385)	-	(468)	468	(81)	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	2 813	(579)	3 259	(2 813)	827	(1 063)	-	-	-	3 259	(815)
	За 2024 г.	-	-	2 813	-	-	(579)	-	-	-	2 813	(579)
в том числе:												
Арендованные помещения	За 2025 г.	2 813	(579)	3 259	(2 813)	827	(1 063)	-	-	-	3 259	(815)
	За 2024 г.	-	-	2 813	-	-	(579)	-	-	-	2 813	(579)

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	15 461	15 749	14 096
в том числе:			
Здания	13 016	13 515	14 014
Другие виды основных средств	2 445	2 234	-
Офисное оборудование	-	-	81

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		фактически затраты	накопленно е обесценен ие	затраты	обесценен ие	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактически затраты	накопленно е обесценен ие
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	3 259	-	-	(3 259)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 813	-	-	(2 813)	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	3 259	-	-	(3 259)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 813	-	-	(2 813)	-	-

Для аудиторского заключения

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 доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	319 031	(8 866)	-	(2 133)	-	-	-	-	316 899	(8 866)
	3а 2024 г.	262 435	(8 866)	113 205	(56 609)	-	-	-	-	319 031	(8 866)
в том числе: Вклады в уставный капитал	3а 2025 г.	213 806	(8 866)	-	-	-	-	-	-	213 806	(8 866)
	3а 2024 г.	212 801	(8 866)	1 005	-	-	-	-	-	213 806	(8 866)
Приобретенные акции	3а 2025 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-
	3а 2024 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	79 632	-	-	-	-	-	-	-	79 632	-
	3а 2024 г.	49 632	-	82 200	(52 200)	-	-	-	-	79 632	-
Приобретенные права требования	3а 2025 г.	25 591	-	-	(2 133)	-	-	-	-	23 459	-
	3а 2024 г.	-	-	30 000	(4 409)	-	-	-	-	25 591	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	319 031	(8 866)	-	(2 133)	-	-	-	-	316 899	(8 866)
	3а 2024 г.	262 435	(8 866)	113 205	(56 609)	-	-	-	-	319 031	(8 866)

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

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	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	378	(378)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	316	(316)	-	-	X	X	-	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	247	(247)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	244	(244)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	131	(131)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	72	(72)	-	-	-	-	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	3 801	-	3 488	-	(2 249)	-	-	-	5 040	-
	За 2024 г.	1 477	-	2 765	-	(441)	-	-	-	3 801	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	221	-	204	-	(225)	-	-	-	200	-
	За 2024 г.	196	-	220	-	(195)	-	-	-	221	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 523	-	3 091	-	(1 522)	-	-	-	3 091	-
	За 2024 г.	636	-	1 021	-	(134)	-	-	-	1 523	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 996	-	193	-	(492)	-	-	-	1 697	-
	За 2024 г.	618	-	1 490	-	(112)	-	-	-	1 996	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	61	-	-	-	(9)	-	-	-	51	-
	За 2024 г.	28	-	33	-	-	-	-	-	61	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	3 801	-	3 488	-	(2 249)	-	-	X	5 040	-
	За 2024 г.	1 477	-	2 765	-	(441)	-	-	X	3 801	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода	
			поступило		списано			переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	354 807	1 387	-	(94 889)	-	261 305	
	За 2024 г.	379 716	152 414	-	(177 322)	-	354 807	
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	324 522	-	-	(64 604)	-	259 918	
	За 2024 г.	322 893	92 041	-	(90 412)	-	324 522	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	28 929	-	-	(28 929)	-	-	
	За 2024 г.	56 823	58 629	-	(86 523)	-	28 929	
Расчеты по аренде	За 2025 г.	1 356	1 387	-	(1 356)	-	1 387	
	За 2024 г.	-	1 744	-	(388)	-	1 356	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	12 502	2 726	-	(1 928)	-	13 300	
	За 2024 г.	9 722	3 320	-	(540)	-	12 502	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	660	154	-	(660)	-	154	
	За 2024 г.	49	611	-	-	-	660	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	321	-	-	(321)	-	-	
	За 2024 г.	-	321	-	-	-	321	
задолженность по вкладам в уставный капитал перед дочерним обществом	За 2025 г.	8 928	-	-	-	-	8 928	
	За 2024 г.	8 928	-	-	-	-	8 928	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	75	649	-	(3)	-	722	
	За 2024 г.	66	9	-	-	-	75	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	971	655	-	-	-	1 626	
	За 2024 г.	463	508	-	-	-	971	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	372	100	-	(5)	-	467	
	За 2024 г.	214	158	-	-	-	372	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1	-	-	-	-	1	
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	1	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	22	-	-	-	22	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	256	-	-	(21)	-	235	
	За 2024 г.	-	256	-	-	-	256	
Расчеты по аренде	За 2025 г.	918	1 146	-	(918)	-	1 146	

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

	За 2024 г.	-	1 457	-	(540)	-	918
Итого	За 2025 г.	367 309	4 113	-	(96 817)	X	274 605
	За 2024 г.	389 438	155 734	-	(177 862)	X	367 309

8.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 223	5 284	(3 115)	-	4 392
	За 2024 г.	1 344	2 575	(1 694)	(2)	2 223
в том числе:						
Оценочные обязательства на отпуска	За 2025 г.	2 223	5 284	(3 115)	-	4 392
	За 2024 г.	1 344	2 575	(1 694)	(2)	2 223

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	38 577	38 577	90 625
в том числе: Обеспечение по предоставленному процентному займу	38 577	38 577	90 625
Выданные - всего	98 850	122 076	111 415
в том числе: Гарантийные обязательства перед банками в качестве поручителя	98 850	122 076	111 415

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	138	137
Затраты на оплату труда	44 540	30 894
Отчисления на социальные нужды	7 143	4 918
Амортизация	1 596	1 260
Прочие затраты	3 458	3 068
Итого по элементам	56 875	40 277
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	56 875	40 277

Генеральный директор
(наименование должности)



(подпись)

Калининский Алексей Викторович
(расшифровка подписи)

06 февраля 2026 г.

ВИНЕР-ОБЩЕСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ
ДИРЕКТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ