

Акционерное общество «Касл Рок»
ИНН 9705072018

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчёту о финансовых результатах за 2025 год

Бухгалтерская отчётность за 2025 год составлена в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета. Бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена на основе непрерывности деятельности, нет ни намерения, ни необходимости в ликвидации или в существенном сокращении масштабов деятельности Общества.

1. Краткая характеристика организации:

- 1.1. Сокращённое наименование – АО «Касл Рок»;
- 1.2. Дата государственной регистрации – 25.07.2016 г.;
- 1.3. Численность сотрудников – 1 чел.;
- 1.4. Основные виды деятельности – 70.10 Деятельность головных офисов;
- 1.5. Уставный капитал – 35 000 (тридцать пять тысяч) руб. 00 коп.;
- 1.6. Сведения о реестродержателе – АО «Реестр», ИНН 7704028206.

Ведение бухгалтерского учёта передано специализированному обществу – ООО «УК «Согласие», ИНН 7709433381.

2. Информация об учётной политике:

- 2.1. АО «Касл Рок» ведёт учёт расчётов по налогу на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций» балансовым методом;
- 2.2. Основные средства, капитальные вложения в ОС, нематериальные активы, капитальные вложения в НМА после признания учитываются по первоначальной стоимости. Общество проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». Амортизация ОС и НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объектов ОС и НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания. По всем объектам ОС и НМА, за исключением ОС и НМА, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом;
- 2.3. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства: нарушение должником сроков исполнения обязательства; возбуждение процедуры банкротства в отношении должника. Если имеется информация, с высокой степенью надёжности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признаётся сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации. Если на отчётную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признаётся сомнительной и резерв по ней не

создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично;

2.4. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится. Переоценка финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится при наличии признаков обесценения. Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года. Снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, признается существенным при наличии следующих условий:

- на текущую и предыдущую отчетные даты учетная стоимость финансовых вложений выше их расчетной стоимости на 10 процентов и более;
- расчетная стоимость на предыдущую отчетную дату на 10 и более процентов выше расчетной стоимости на текущую отчетную дату;
- отсутствуют свидетельства того, что расчетная стоимость на следующую отчетную дату окажется на 10 и более процентов выше расчетной стоимости на текущую отчетную дату;
- наблюдается снижение величины поступающих доходов на 10 и более процентов по сравнению с доходами на предыдущую отчетную дату (если поступление доходов в отчетном периоде предусмотрено условиями размещения).

При наличии перечисленных условий организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

2.5. Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

3. Раскрытие существенных показателей:

3.1. В 2025 году Обществом были реализованы 6 основных средств, прибыль от реализации составила 6 287 тыс. руб.

Основные средства на 31.12.2025 г., тыс. руб.:

№ п/п	Группа ОС	Первоначальная стоимость	Амортизация	Выбытие	Балансовая оценка
1.	Здания, помещения	85 937	19 166	7 644	59 127

3.2. Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, по состоянию на 31.12.2025 г. проведена, создан резерв под обесценение финансового вложения в размере 50 тыс. руб.;

Финансовые вложения на 31.12.2025 г., тыс. руб.:

№ п/п	Наименование	Первоначальная стоимость	Резерв на обесценение	Балансовая оценка
1.	Вклады в УК	247 627	50	247 577
2.	Акции	306 900	-	306 900
			Итого:	554 477

3.3. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2025 г. проведена, сомнительной задолженности не выявлено;

3.4. В 2025 году Общество получило дивиденды в размере 220 000 тыс. руб.

Генеральный директор

В.Б. Бельцина

24.03.2026 г.