

1. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ НА 2025 ГОД

К текстовым Пояснениям АО «РАТЕКС» к отчетности за 2025г.

В раздел I «Общие сведения»

1. Сведения об Обществе

Акционерное общество «Раменский текстиль» (далее – Общество) создано как Акционерное общество закрытого типа «Раменский текстиль» в порядке преобразования арендного предприятия «Раменский прядильно-ткацкий комбинат» «Красное знамя» на основании Постановления Администрации Раменского района № 1240 от 17.07.1992г., регистрационный номер №828 от 17.07.1992г.

Московской областной регистрационной палатой Общество внесено в реестр 24 июня 2002 года за № 50:23:02072. и выдано Свидетельство о государственной регистрации юридического лица № 828 (серия, номер и дата выдачи свидетельства: серия АА № 128305 от 24.06.2002г.).

20 ноября 2002 Межрайонной инспекцией №1 по Московской области Обществу присвоен основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1015005119732 (серия, номер и дата выдачи свидетельства: серия 50 № 004153116 от 20.11.2002г.).

На основании решения общего собрания акционеров Акционерного общества закрытого типа «Раменский текстиль» в целях приведения учредительных документов Общества в соответствие с гл. 4 ГК РФ Общество было переименовано в Закрытое акционерное общество «Раменский текстиль».

Решением Внеочередного общего собрания акционеров Закрытого акционерного общества «Раменский текстиль» (Протокол №1 от 20.03.2008) Обществом был изменен тип акционерного общества: Общество переименовано из ЗАО «Раменский текстиль» в Открытое акционерное общество "Раменский текстиль", о чем 26 марта 2008 года в единый государственный реестр юридических лиц внесена запись (ГРН) за №2085040016279 от 26.03.2008г.

Обществу присвоены ИНН 5040007918, КПП 5040010001 (ОГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения: 2055007523789 от 31.10.2005г.).

Решением годового общего собрания акционеров Открытого акционерного общества «Раменский текстиль» (Протокол б/н от 30.06.2022г) Обществом было изменено наименование юридического лица, в соответствии с пунктом 7 статьи 3 Федерального закона «О внесении изменений в главу 4 части первой гражданского кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» от 05.05.2014г. №99-ФЗ, от 14 июня 2022 года: Общество переименовано из Открытого акционерного общества «Раменский текстиль» в Акционерное общество "Раменский текстиль", о чем 12 августа 2022 года в единый государственный реестр юридических лиц внесена запись (ГРН) за №2225001852580 от 12.08.2022г.).

Действующая редакция Устава утверждена решением внеочередного общего собрания акционеров Открытого акционерного общества «Раменский текстиль» (Протокол № б/н от 30.08.2024г.)

Уставный капитал Общества составляет из номинальной стоимости акций, приобретенных его акционерами. Размер уставного капитала Общества составляет 2 984 790 рублей. Уставный капитал Общества полностью оплачен.

Обществом размещены обыкновенные именные акции в количестве 2 984 790 (два миллиона девятьсот восемьдесят четыре тысячи семьсот девяносто) штук номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая, номер государственной регистрации: 1-01-18046-Н.

Акционерами Общества являлись:

Акционеры	Количество ценных бумаг (% от уставного капитала)
	на 31.12.2023
Викторов Александр Леонидович	2 686 311 (90%)
Кабатов Игорь Юрьевич	298 479 (10%)

Акционеры	Количество ценных бумаг (% от уставного капитала)
	на 31.12.2024
Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий» (ОГРН 1027739132563)	2 686 311 (90%)
Коршунова Татьяна Владимировна	298 479 (10%)

Акционеры	Количество ценных бумаг (% от уставного капитала)
	на 31.12.2025
Общество с ограниченной ответственностью «Фабрика Упаковки» (ОГРН 1205005119732)	2 984 790 (100%)

Основным видом деятельности Общества является производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха (ОКВЭД 35.30).

Обществом не зарегистрированы на территории Российской Федерации и зарубежом филиалы, представительства и иные обособленные подразделения.

Общество не является участником и/или акционером юридических лиц за рубежом Российской Федерации.

Органами управления Обществом являются:

- Общее собрание акционеров
- Наблюдательный совет
- Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

Членами наблюдательного совета Общества в 2025 году являлись:

В период с 01.01.2025 года по 19.08.2025 года:

1. Коршунова Татьяна Владимировна
2. Щербинин Александр Викторович
3. Дедкова Ольга Владимировна
4. Кузнецова Елена Вячеславовна

с 23.04.2025 года по 19.08.2025 года:

1. Коршунова Татьяна Владимировна
2. Гончарова Елена Николаевна
3. Щербинин Александр Викторович
4. Пешкова Маргарита Александровна
5. Кондратьева Лариса Александровна

с 19.08.2025 года по 31.12.2025 года:

1. Михайлов Антон Владимирович

2. Михайлова Мария Александровна
3. Щербинин Александр Викторович
4. Рябова Елена Витальевна
5. Исаханян Роман Георгиевич

Совет директоров Обществом не создавался (Устав Общества, п. 1 ст. 64 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах»)

Численность персонала Общества на 31.12.2025 составила 40 человек.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

Общество применяет общий режим налогообложения (является плательщиком налога на прибыль, налога на добавленную стоимость и иных налогов, уплачиваемых при применении данного налогового режима)

2. Информация о реестродержателе и аудиторе

Реестродержатель Общества – АО «Сервис-Реестр» (ИНН 8605006147), лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг №045-13951-000001, дата выдачи 02.03.2004г.

Аудитором Общества в 2025 году является Общество с ограниченной ответственностью "АУДИТ"

Сокращенное фирменное наименование- ООО «Аудит»

ИНН 6900001174

КПП 690001001

ОГРН 1236900010764

Место нахождения: 170100, Тверская область, г. Тверь, ул. Московская, д.82, пом. 9, оф. 28

Почтовый адрес: 170100, Тверская область, г. Тверь, ул. Московская, д.82, пом. 9, оф. 28

3. Сведения о лицензиях

3.1. Серия и номер лицензии - ВХ-02 026462

Переоформлена. Дата лицензии – 29.06.2016

Срок действия - бессрочно

Наименование лицензируемого вида деятельности, на который выдана лицензия - Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности

Наименование лицензирующего органа - Центральное управление Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору.

3.2. Серия и номер лицензии – МСК № 01956ВЭ

Дата лицензии – 10.07.2008.

Действует по 01.06.2036.

Наименование лицензируемого вида деятельности, на который выдана лицензия - Целевое назначение лицензии - Добыча питьевых подземных вод для хозяйственно-питьевого водоснабжения и технологического обеспечения водой собственного предприятия и абонентов.

Наименование лицензирующего органа - Департамент по недропользованию по Центральному федеральному округу (Центрнедра).

4. Информация о связанных сторонах:

В период с 01.01.2025 по 01.09.2025 являлись:

№ п/п	Полное наименование, или Ф.И.О.	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия связанн ой стороны в уставно м капитал е АО «Рамен ский тексти ль»	Доля участия АО «Раменский текстиль» в уставном капитале связанной стороны
1	ООО УК "Гамма Групп" Д.У. Комбинированным ЗПИФ «Восход 2025» ОГРН 1175476116420 выдан 13.11.2017г. Межрайонная ИФНС № 16 по Новосибирской области	Место нахождения: 630049, 630049, Новосибирска я область, г.о. город Новосибирск, Новосибирск, пр-кт Красный, дом № 157/1, оф.215 Почтовый адрес: 630049, Новосибирска я область, г. Новосибирск, а/я 203	является акционером Общества	24.12.2024	80%	-
2	Коршунова Татьяна Владимировна	Город Москва	Член наблюдатель ного совета общества	06.05.2024	-	-
3	Дедкова Ольга Владимировна	Город Москва	Член наблюдатель ного совета общества	06.05.2024	-	-
4	Кузнецова Елена Вячеславовна	Город Москва	Член наблюдатель ного совета общества	06.05.2024	-	-
5	<u>Щербинин Александр Викторович</u>	Московская область	Генеральный директор Общества, член наблюдатель ного совета Общества	01.11.2022, 06.05.2024	-	-
6	ООО «АЛЕКСАНДРИТ» (ИНН 7743590000, КПП 774301001)	125315, г. Москва, проспект Ленинградски й, д. 80б, к. 2, ком. 6 пом. IV этаж 3	Общество является учредителем ООО «АЛЕКСАНД РИТ»	29.11.2013	-	100%

7	ООО «ЛЕНПРОМСЕРВИС» (ИНН 7733125780 КПП 7733021001)	125315,город Москва, вн. Тер.г. муниципальны й округ Сокол,п-кт Ленинградский ,д.80Б,к.1, помещ.4	Общество является учредителем ООО «ЛЕНПРОМ СЕРВИС»	17.09.2024	-	95%
8	Карасев Владимир Николаевич	Согласие физического лица не получено	Генеральный директор ООО «ЛЕНПРОМ СЕРВИС»	18.12.2023	-	-
9	Алистратов Павел Геннадьевич	Согласие физического лица не получено	Генеральный директор ООО «АЛЕКСАНД РИТ»	29.11.2013		

С 01.09.2025 по 31.12.2025 являются:

№	Полное наименование, ФИО	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание в силу которого лицо признается связанной	Дата наступления основания	Доля участия связанной стороны в уставном капитале АО «РАТЕКС»	Доля участия АО «РАТЕКС» в уставном капитале связанной стороны
1	ООО «Фабрика Упаковки» ОГРН 1103850014400	Иркутская область, город Иркутск, мкр. Юбилейный, дом 69, квартира 9	является акционером общества	02.09.2025	100%	-
2	Щербинин Александр Викторович	Московская область	Генеральный директор Общества	06.05.2024	-	-
3	Михайлова Мария Александровна	город Москва	Член наблюдательного совета Общества	20.08.2025	-	-
4	Михайлов Антон Владимирович	город Иркутск	Член наблюдательного совета Общества	20.08.2025	-	-
5	Щербинин Александр Викторович	Московская область	Член наблюдательного совета Общества	20.08.2025	-	-
6	Рябова Елена Витальевна	город Москва	Член наблюдательного совета Общества	20.08.2025	-	-
7	Исаханян Роман Георгиевич	город Москва	Член наблюдательного совета Общества	20.08.2025	-	-
8	ООО «АЛЕКСАНДРИТ» ОГРН 1067746441388	Московская область, город Раменское, улица Карла	Общество является учредителем ООО «АЛЕКСАНДРИТ»	29.11.2013	-	100%

		Маркса, дом 5/1Б				
--	--	---------------------	--	--	--	--

5. Операции со связанными сторонами

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2025 год		
		Объем операции (тыс. руб.)	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2025 (тыс. руб.)
ООО «Александрит»	Оказание коммунальных услуг		Январь 2026г	392
ООО «ЛЕНПРОМСЕРВИС»	Оказание Коммунальных услуг		Январь 2026г.	15142

Сделки Общества со связанными сторонами, а также с иными лицами, по признакам, указанным в ст. 105.14 НК РФ, не признаются контролируруемыми.

6. Информация о бенефициарных владельцах:

Физическим лицом, которое, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет Акционерным обществом «Раменский текстиль» или имеет в нем преобладающее участие (более 25 процентов в капитале), либо имеет возможность контролировать его действия в силу иных оснований является:

1. Михайлов Антон Владимирович,
Гражданин Российской Федерации,
Страна постоянного местопребывания – Российская Федерация,
Доля участия в капитале - 100%,

7. Информация о размерах вознаграждений и иных сумм, выплаченных управленческому персоналу в 2025 году

ФИО	должность	Сумма (оплата труда, компенсации)	Сумма (займы выданные)
Щербинин Александр Викторович	Генеральный директор	2 603 932.84	-

8. Лица, отвечающие за корпоративное управление:

Лицом, отвечающим за корпоративное управление, является Генеральный директор Общества.

1. Информация о заключенных государственных контрактах

В 2025 году Общество являлось исполнителем по 7-ми государственным контрактам

Госконтракт	Заказчик	Предмет госконтракта	Дата заключения контракта	Срок исполнения	Цена госконтракта	Стоимость исполненных в 2024 г. обязательств	Госконтракт исполнен / продолжает действие / продлен
Договор № 02-07/040 ИКЗ 2415040004804504 0010010021001360 0244 Заключен в рамках Федерального закона № 44-ФЗ	УФНС ПО Московск ой области	Оказание услуг холодное водоснабже ния	01.12.2024	31.05.2025	12 109,76 руб. (в т ч. НДС- 2018,29 руб.)	12 109,76 руб.	Исполнен
Договор № 02-07/008 ИКЗ- 2515040004804504 0010010013001360 0247 Заключен в рамках Федерального закона № 44-ФЗ	УФНС ПО Московск ой области	Оказание услуг холодное водоснабже ние	01.06.2025	30.11.2025	17 087,05 руб. (в т. ч. НДС – 2847,84ру б.)	17 087,05 руб.	Исполнен
Договор № 02-07/009 ИКЗ 2415040004804500 4001001000800136 00244 Заключен в рамках Федерального закона № 44-ФЗ	УФНС ПО Московск ой области	Оказание услуг холодное водоснабже ния	01.12.2025	30.11.2026	90 215,26 руб. (в т ч. НДС- 15035,88 руб.)	3 754,14 руб.	Не исполнен
Договор № 02-07/005 ИКЗ 2515040031733450 4001001000900136 00247 Заключен в рамках Федерального закона № 44-ФЗ	МУ МВД РОССИИ "РАМЕН СКОЕ"	Оказание услуг холодного водоснабже ния и водоотведе ния	01.0.12025	31.01.2025	299,44 руб. (в т. ч. НДС- 49,91 руб.)	299,44 руб.	Исполнен
Договор № 02-07/003 ИКЗ 2251504003173450 0400100100070013 511244 Заключен в рамках Федерального закона № 44-ФЗ	МУ МВД РОССИИ "РАМЕН СКОЕ"	Снабжение Заказчика электроэне ргией	01.01.2025	31.01.2025	5819,51 руб.(в т.ч.НДС- 969,92	5 819,51 руб.	Исполнен

Договор № 02-07/004 ИКЗ 2515040031734504 0010010008001353 0247 Заклучен в рамках Федерального закона № 44-ФЗ	МУ МВД РОССИИ "РАМЕН СКОЕ"	Снабжение Заказчика тепловой энергией	01.01.2025	31.01.2025	42275,90 руб. (в т. ч. НДС – 7045,98 руб.)	42 275,9 руб.	Исполнен
Договор аренды нежилого помещения №РМ/24/00178 ИКЗ 2515040031734504 0010010001001682 0244 Заклучен в рамках Федерального закона № 44-ФЗ	МУ МВД РОССИИ "РАМЕН СКОЕ"	Арендная плата	01.01.2025	31.01.2025	70 000 руб.(в т. ч. –НДС- 11666,67 руб.)	70 000,0 руб.	Исполнен

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ НА 2025 ГОД

Учетная политика АО «Раменский текстиль» утверждена приказом Генерального директора Щербинина А.В. от 24 Декабря 2025 №.42

В течение отчетного периода 2025 года изменения в Учетную политику не вносились.

В учетной политике 2026 года изменений не планируется, за исключением изменений, связанных с изменением нормативно-правовых актов по бухгалтерскому учету.

2.1. Основы составления

При ведении бухгалтерского учета АО «Раменский текстиль» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ведется по введенному стандарту ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с определением критериев существенной информации, подлежащей отражению в бухгалтерской отчетности для представления органам управления, учредителю, кредиторам и иным заинтересованным пользователям.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности.

Для целей признания доходов и расходов используется метод начисления.

Бухгалтерский учет АО «Раменский текстиль» ведется в специализированной компьютерной бухгалтерской программе «Бухгалтерия 1С8.3» в рублях путем двойной записи на счетах бухгалтерского учета согласно Рабочему плану счетов, разработанному на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н.

При ведении налогового учета организацией используется принцип максимального сближения налогового учета с существующей в компании системой бухгалтерского учета.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Для отражения в отчетности Общества выявленных ошибок и корректировок

информация признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье учета (счета бухгалтерского учета, где применимо) и отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующим данным (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее 10%.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности (отдельной строкой в отчетности или раскрытием в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах), если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 20% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 20% от показателя статьи, приводятся обособленно (или раскрываются в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах) в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

2.2. Учет налога на добавленную стоимость (НДС)

Учет налога на добавленную стоимость ведется в соответствии с требованиями главы 21 НК РФ.

Общество в 2025 году осуществляло деятельность, облагаемую НДС (20%). Деятельность, облагаемую по иным налоговым ставкам, а также деятельность, не облагаемую НДС, Общество не осуществляло.

В этой связи Обществом не разрабатывался порядок учета НДС, подлежащего вычету, и НДС, подлежащего включению в состав расходов при исчислении налога на прибыль.

Алгоритм такого расчета будет разработан Обществом и утвержден как дополнение к учетной политике перед началом осуществления такой деятельности.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В Бухгалтерском Балансе Общества финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.4. Активы и обязательства в иностранных валютах

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте ведется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (утв. приказом Минфина РФ от 27.11.2006 № 154н)

Стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и отчетности подлежит пересчету в рубли по курсу ЦБ на дату совершения операции в валюте и на отчетную дату (последний день месяца).

Учет авансов, полученных в валюте (по договорам, заключенным в у.е.): сумма аванса определяется на дату получения аванса и курсовые разницы на момент реализации не возникают (при условии 100% предоплаты).

Курсовые разницы возникают на дату совершения операции в валюте и на отчетную дату.

Курсы валют составили на 31.12.2024г – 101,6797 руб. за 1 доллар США (31.12.2025г. – 78,2267 руб. за 1 доллар США)

10.5. Нематериальные активы (далее – НМА)

Учет нематериальных активов, приобретенных с 2024 ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

Для НМА приобретенным до 01.01.2024г., Общество не устанавливало стоимостной лимит и продолжают учитывать на сч.97 пункт 4 ФСБУ26/2020

Все расходы в т.ч. Затраты на получение лицензии на право пользования недрами учитываются как текущие затраты в периоде их осуществления без формирования на балансе объекта НМА независимо от суммы таких затрат (п.8ПБУ2/2008; пп. «б» п.4 ФСБУ 26/2020)

Нематериальные активы приобретенные в 2025г. в учете Общества отсутствуют. В связи с этим данный пункт не конкретизируется.

10.6. Основные средства (далее – ОС)

Учет основных средств и объектов незавершенного строительства –ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения» Утвержденными Приказом Минфина России от 19.09.2020 №204н, Налоговым Кодексом РФ:

- к основным средствам (далее – ОС) относятся активы, используемые в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд организации в течении срока продолжительностью более 12 месяце;
- первоначальная стоимость основных средств формируется без учета НДС;
- к учету в качестве основных средств принимаются активы стоимостью более 100 000 рублей за единицу. ОС принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости исходя из фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление ОС, исключая НДС. Суммы уплаченные за доставку и приведение в пригодное для использования состояние входят в первоначальную стоимость основного средства без учета НДС;
- амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом без применения понижающего коэффициента, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств, переоценки, стоимости модернизации и нормы амортизации, рассчитанной исходя из срока полезного использования этого объекта (п.35 ФСБУ 6/2020)).

Срок полезного использования основных средств устанавливается исходя из:

- ожидаемого срока использования объекта ОС в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования объекта (например, срок аренды, данные технических паспортов и других документов, содержащих сведения о технических характеристиках, реконструкции, модернизации объекта и т.п.).

В качестве нормативно-правового ограничения использования объекта ОС Общество руководствуется Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

При наличии у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Сроки считаются существенно отличающимися, если разница между ними составляет не менее 10% от величины большего срока.

Начисление амортизационной премии не производится.

Переоценка первоначальной стоимости ОС в 2024 году не производилась.

Затраты на текущий ремонт производственных основных средств включаются в себестоимость текущего отчетного периода, в котором были проведены ремонтные работы;

Ремонтный фонд не создаётся.

Порядок проведения инвентаризации основных средств - один раз в 2 года (инвентаризация основных средств произведена по состоянию на 31.12.2025).

Амортизация не начисляется по основным средствам, находящимся на консервации, а также земельным участкам. Информация приведена в разделе 2.1 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (в числовом формате).

В тех случаях, когда подготовка к использованию объектов требовала продолжительного времени и существенных дополнительных затрат (помимо стоимости покупки), Общество использовало калькуляционный счёт для формирования первоначальной стоимости активов - счёт 08 «Вложения во внеоборотные активы». Счет 08 использовался до того момента пока стоимость объекта не была окончательно сформирована.

Аналитический учет основных средств велся по отдельным инвентарным объектам в разрезе групп (видов) основных средств и мест их нахождения (по материально-ответственным лицам).

Суммы начисленной амортизации по объектам ОС отражались в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на счете 02 «Амортизация основных средств» по отдельным инвентарным объектам.

10.7. Недвижимое имущество, предоставляемое в аренду

Общество предоставляет в аренду собственное (принадлежащее по праву собственности) недвижимое имущество.

Данное имущество учитывается Обществом в качестве объектов основных средств (счет бухгалтерского учета 01 «Основные средства»), а не в составе доходных вложений в материальные ценности (счет бухгалтерского учета 03 «Доходные вложения в материальные ценности») в связи с тем, что данное имущество изначально (в момент его приобретения (сооружения) не было предназначено для предоставления в аренду (временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода), а использовалось для собственных нужд Общества и было учтено в качестве объекта основных средств (счет 01). В аренду имущество было предоставлено позднее, а перевод имущества, изначально учтенного в качестве основного средства в состав доходных вложений в материальные ценности нормативными актами по бухгалтерскому учету не предусмотрен (План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34; письмо ФНС РФ от 19.05.2005 № ГВ-6-21/418@, Минфина РФ от 30.12.2004 № 03-06-01-02/26).

10.8. Инвестиционные активы (далее – ИНА)

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К ИНА относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету Обществом в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Длительным периодом в контексте текста вышеприведенного абзаца Обществом принят период, составляющий 12 месяцев с начала работ по приобретению, сооружению и / или изготовлению ИНА, но не менее периода, в течение которого объект учитывается на счете 08 «Капитальные вложения» до перевода его в состав основных средств.

В стоимость ИНА включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением ИНА. Проценты включаются в стоимость ИНА равномерно.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость ИНА при наличии следующих условий:

- расходы по приобретению, сооружению и (или) изготовлению инвестиционного

актива подлежат признанию в бухгалтерском учете;

- расходы по займам, связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением ИНА, подлежат признанию в бухгалтерском учете;
- начаты работы по приобретению, сооружению и (или) изготовлению ИНА.

В период приостановления работ над ИНА, превышающий три месяца, приостанавливается капитализация процентов по займам (кредитам), они подлежат включению в состав прочих расходов Общества.

Не считается периодом приостановки работ над ИНА период дополнительного согласования технических и (или) организационных вопросов, связанных с подготовкой актива к предполагаемому использованию (п. 11 ФСБУ 5/2019).

Включение процентов в первоначальную стоимость ИНА прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем, в котором произошло наиболее раннее из двух событий:

- прекращение приобретения, сооружения и (или) изготовления ИНА;
- начато использование ИНА для изготовления продукции, выполнения работ, оказания услуг (п. п. 12, 13 ПБУ 15/2008).

Если Общество начало использовать ИНА для изготовления продукции, выполнения работ, оказания услуг несмотря на незавершенность работ по приобретению, сооружению и (или) изготовлению ИНА, то проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), прекращают включаться в стоимость такого актива с первого числа месяца, следующего за месяцем начала использования ИНА (п. 13 ПБУ 15/2008).

10.9. Вложения во внеоборотные активы (далее – ВА)

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

10.10. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» (утв. приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

При выбытии списывается стоимость ценных бумаг по стоимости единицы.

Акции и паи числятся на счете 58.01 «Пай и акции»

Доходы по финансовым вложениям признаются доходами от прочих поступлений.

Все затраты на приобретение финансовых вложений, произведенные до постановки их на учёт, как существенные, так и несущественные по сравнению с суммой, уплачиваемой продавцу, включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений.

Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений организации, такие как оплата услуг банка и/или депозитария за хранение финансовых вложений, предоставление выписки со счета депо и т.п., признаются прочими расходами организации.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода (год) и отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и их предыдущей оценкой включается в состав прочих доходов

или расходов Общества.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости.

На основании доступной Обществу информации определяется расчетная стоимость финансовых вложений и при необходимости на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных активов над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого включается в состав прочих расходов.

При этом стоимость таких вложений отражается в бухгалтерском балансе за минусом резерва под обесценение.

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

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов Общества.

10.11. Запасы

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по их фактической себестоимости.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости по каждому виду МПЗ путем деления общей себестоимости каждого вида МПЗ на их количество, складывающихся, соответственно, из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца.

Затраты по заготовке и доставке МПЗ сверх цены на товар установленной договором, производимые до момента их продажи включаются в покупную стоимость материалов.

Коммерческие и управленческие расходы, возникшие при реализации материалов, признаются в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Товары, приобретенные организацией за плату, принимаются к учету по фактической себестоимости, которая определяется исходя из договорной стоимости товара (без учета НДС).

Затраты на доставку приобретенного товара включаются в стоимость товара.

Аналитический учет МПЗ ведется по местам хранения (нахождения) и материально-ответственным лицам в разрезе номенклатуры, при формировании которой учитываются подгруппы, виды, марки, размеры, сорта, наименования МПЗ и другие показатели.

10.12. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показывается в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, вероятность погашения которой оценивается как низкая. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

10.13. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов отражаются расходы, которые произведены Обществом в отчетном году, но, исходя из условий договора, могут использоваться в следующих отчетных периодах, а именно:

- права на использование произведений, программ, баз данных приобретаемые по лицензионным договорам;
- исключительные права на использование произведений, программ, баз данных, ограниченные территорией и сроком;
- лицензии на право пользования недрами приобретенная до 01.01.2024г
- иные лицензии;
- прочие.

Сроки и назначение списания расходов будущих периодов определяются условиями, в соответствии с которыми произведены данные расходы, и действующим законодательством, а при необходимости, при возникновении нестандартных ситуаций, – приказом генерального директора Общества.

Расходы будущих периодов в части прав на произведения, программы, базы данных подлежат учету в составе текущих расходов линейным способом, исходя из срока полезного использования полученных в пользование прав, установленного организацией самостоятельно, в случаях, когда по условиям договоров сроки их использования не ограничены или не определены.

Принятие к учету в состав расходов будущих периодов производится на дату начала действия («открытия») прав, указанную в договоре, независимо от фактической оплаты в оценке, принятой в договоре.

В случаях перечисления авансов поставщикам (исполнителям) за:

- услуги по страхованию имущества, гражданской ответственности, добровольное медицинское страхование и иных аналогичных;
 - подписку (в т. ч. на электронные издания журналов - *за исключением случая, когда право доступа оформлено лицензионным договором*)
 - доступ к различным сервисам (*за исключением случая, когда право доступа оформлено лицензионным договором*)
 - доступ к электронной библиотеке (*за исключением случая, когда право доступа оформлено лицензионным договором*)
 - услуги виртуального сервера (*за исключением случая, когда имеется (с компанией – поставщиком заключен) лицензионный договор*)
 - иных услуг (*за исключением случая, когда имеется (с компанией – поставщиком заключен) лицензионный договор*)
- с целью снижения трудовых затрат и исключения ошибок в учете, а также необходимости и возможности учета затрат равномерно в течение срока пользования услугами, за который перечислен аванс, учет расходов ведется в бухгалтерской программе с использованием счетов 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» и 97 «Расходы будущих периодов». В бухгалтерском балансе сальдо расчетов с поставщиками за вышеуказанные услуги отражается в составе прочих оборотных активов - лицензии на право пользования недрами приобретенная до 01.01.2024г (строка 1190), и дебиторская задолженность (строка 1230)

В отчетном периоде в качестве расходов будущих периодов (в т. ч. При перечислении авансов в вышеуказанных ситуациях) Обществом отражались права на использование программ для ЭВМ, услуги по страхованию имущества, гражданской ответственности, услуги по оформлению лицензии МСК 01956 ВЭ на добычу питьевых подземных вод для хозяйственно-питьевого водоснабжения и технологического обеспечения водой собственного предприятия и абонентов.

10.14. Порядок учета кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» (утв. приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н).

Расходы по начисленным процентам за пользование заемными средствами включаются в состав прочих расходов ежемесячно.

Изменения процентной ставки по займам отражается в учете с даты, согласованной сторонами.

Дополнительные расходы, связанные с получением заемных средств, включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, когда они были произведены.

Кредиторская задолженность по полученным займам и кредитам отражается в отчетности с учетом причитающихся к уплате на конец отчетного периода процентов согласно условиям договоров.

Учет процентов по займам и кредитам, полученным при создании, приобретении инвестиционных активов описан в разделе 9.7 данных Пояснений.

10.15. Денежные средства и денежные эквиваленты, представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Денежные средства, в соответствии с действующим Планом счетов бухгалтерского учета финансово- хозяйственной деятельности организации, учитываются на счетах 50 «Касса» (за исключением «Денежных документов»), 51 «Расчетные счета», 52 «Валютные счета», 55 «Специальные счета в банках», 57 «Переводы в пути»

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В 2024 году у Общества не было денежных эквивалентов.

Денежные документы не отражаются в бухгалтерском балансе в составе денежных средств и денежных эквивалентов, поскольку по своему экономическому смыслу их стоимость является предварительной оплатой услуг и др. Данные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов (строка 1260).

В 2024 году у Общества не было денежных документов.

Формирование отчета о движении денежных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011) (Утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н).

Денежные потоки не включают суммы НДС, который включается в состав прочих платежей (прочих поступлений) по текущей деятельности.

Расходы по оплате труда отражаются с учетом сумм удержанного НДФЛ и сумм страховых взносов.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков Общества по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включается в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

Поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями, отражаются свернуто по строкам 4119 «Прочие поступления» / 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств в случае несущественности указанных видов денежных потоков или при условии, что поступления и платежи относятся к одному из указанных выше видов. При этом поступления и платежи, относящиеся к различным видам денежных потоков (в частности, платежи, представляющие потери от валютно-обменных операций, и поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам) отражаются развернуто в составе статей «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

10.16. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в размере номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами.

Резервный капитал Общества формируется путем обязательных ежегодных отчислений до

достижения им размера, установленного уставом общества. Размер ежегодных отчислений предусматривается уставом общества, но не может быть менее 5 процентов от чистой прибыли до достижения размера, установленного уставом общества.

10.17. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Оценочные значения отражаются в бухгалтерском учете Общества в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату).

В качестве оценочных значений в учете и отчетности Общества отражается Резерв сомнительных долгов, а в качестве оценочных обязательств - Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков

Резерв сомнительных долгов не создавался, так как у Общества нет покупателей, которые не расплатятся, а также нет поставщиков, которые не отгрузят продукцию.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом. Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно. Условный актив раскрывается в пояснениях, когда связанные с ним поступления являются вероятными.

10.18. Признание доходов

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» утвержденным приказом Минфина РФ от 06 мая 1999 № 32н.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации продукции и поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Выручка от реализации продукции и оказания работ и услуг для целей формирования финансовых результатов деятельности Общества признается по моменту отгрузки покупателям и предъявления им расчетных документов.

В составе доходов от обычных видов деятельности Общества учитываются:

- доходы от производства, передачи и распределения пара и горячей воды;
- доходы от забора, очистки и распределения воды
- доходы от оказания услуг от сдачи в наем собственного нежилого недвижимого имущества;

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от реализации основных средств и иного имущества;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которой истек срок исковой давности;
- доходы предшествующих периодов, выявленные в отчетном году;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных отношений;

- другие поступления и доходы, согласно ПБУ 9/99.

Прочие доходы и прочие расходы отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто.

10.19. Арендованное имущество

В течение 2024 года Общество не имело договоров аренды нежилого и жилого недвижимого имущества (не было арендатором имущества).

10.20. Признание расходов

Учет формирования расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» (утв. приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 33н).

В составе расходов, формирующих себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах) отражается себестоимость произведенных и проданных (переданных, распределенных) пара и горячей воды, а также расходы, связанные со сдачей в наём собственного нежилого недвижимого имущества и расходы связанные с забором, очисткой и распределением воды

В составе **управленческих** расходов Общества отражены расходы на:

- Амортизация основных средств,
- Расходы на оплату труда управленческого персонала,
- Страховые взносы на обязательное страхование, начисленные на суммы оплаты труда,
- Сумма земельного налога,
- Сумма налога на имущество организаций,
- Сумма платы на негативное воздействие на окружающую среду,
- Сумма транспортного налога,
- иные расходы, не формирующие себестоимость проданной продукции (работ, услуг).

В составе прочих расходов Общества признаны:

- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств, кредитов и займов;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- другие расходы, согласно ПБУ 10/99

Общехозяйственные (управленческие) и коммерческие расходы отражаются по дебиту счета 26. В конце отчетного периода косвенные расходы списываются непосредственно в дебит счета 90 «Продажи», суб. счет. «Управленческие расходы» п.65 приказа МР от 28.06.00г. №60.

10.21. Корректировки в связи с исправлением существенных ошибок прошлых лет

В отчетном году не были выявлены существенные ошибки прошлых лет, допущенные в результате неправильного отражения (не отражения) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности. В соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» такие ошибки подлежат ретроспективной корректировке.

11. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Показатель считается существенным, если отсутствие его раскрытия может повлиять на экономические решения, принимаемые заинтересованными пользователями на основе данных бухгалтерской отчетности.

О существенности показателей бухгалтерской отчетности сказано в п. 10.1 данных Пояснений.

ПОКАЗАТЕЛИ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

1.1. Внеоборотные активы

	<i>Балансовая стоимость на 01.01.2025</i>	<i>Поступление / корректировка Объекты рыночной стоимости в 2025 г.</i>	<i>Выбытие / амортизация / принято к учету как ОС* в 2025 г.</i>	<i>Балансовая стоимость на 31.12.2025</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
Нематериальные активы	-	-	-	-
<i>Основные средства</i>	<i>134538</i>	<i>18091</i>	<i>(17938)</i>	<i>134691</i>
<i>Незавершенные капитальные вложения.</i>	-	-	-	-
<i>Доходные вложения в материальные ценности</i>	-	-	-	-
<i>Долгосрочные финансовые вложения.</i>	<i>205285</i>		<i>(4275)</i>	<i>201010</i>
<i>Отложенные налоговые активы</i>	<i>1730</i>	<i>2017</i>	<i>(48)</i>	<i>3699</i>
<i>Прочие внеоборотные активы</i>	<i>15375</i>	<i>15511</i>	<i>(17588)</i>	<i>13298</i>
ИТОГО:	356928	35619	(39849)	352698

11.1.1 Нематериальные активы

Нематериальные Обществом не приобретались и не создавались. В этой связи в балансе Общества данный показатель (строка 1110) в числовом выражении не приводится.

11.1.2. Основные средства

В составе **основных средств на 31.12.2025** Обществом отражаются в отчетности по строке 1150 Бухгалтерского баланса основные средства, учитываемые Обществом на счете бухгалтерского учета 01 «Основные средства»:

- Земельные участки

стоимостью 1 799 тыс. руб.

в том числе:

> Земельный участок стоимостью 1240 тыс. руб.

Кадастровый номер - 50:23:0110146:302

Место нахождения Московская область, г. Раменское, ул. К. Маркса, з/у5

> Земельный участок стоимостью - 559 тыс. руб.

Кадастровый номер 50:23:0110146:15.

Место нахождения Московская область, г. Раменское, ул. К. Маркса д,5/6

Начисление амортизации по данным объектам не производится (п. 28 ФСБУ 6/2020).

Обесценение основных средств не производилось в силу отсутствия признаков обесценения.

- Объекты недвижимости (здания) остаточной стоимостью 21 971 тыс. руб.:

- Здание Контора главная- кадастровый номер 50:23:0110146:219, место нахождения Московская область, г. Раменское, ул. К. Маркса д,5/3 – первоначальной стоимостью 2 816 тыс. руб., амортизация -2805 тыс. руб.

- Здание Контора транспортная - кадастровый номер 50:23:0000000:40651, место нахождения Московская область, г. Раменское, ул. К. Маркса д,5/9 – первоначальной стоимостью 113 тыс. руб., амортизация 102 тыс. руб.

- Здание Котельная центральная промышленная- кадастровый номер 50:23:0000000:40646, место нахождения Московская область, г. Раменское, ул. К. Маркса д,5/6 – первоначальной стоимостью 1 856 тыс. руб., амортизация 1765 тыс. руб.

- Здание Мотальный корпус- кадастровый номер 50:23:0000000:40633, место нахождения Московская область, г. Раменское, ул. К. Маркса д,5/14 – первоначальной стоимостью 16 906 тыс. руб., амортизация 5 310 тыс. руб.

- Здание Новая промышленная котельная- кадастровый номер 50:23:0000000:137192, место нахождения Московская область, г. Раменское, ул. К. Маркса д,5/13 – первоначальной стоимостью 11 832 тыс. руб., амортизация 3 209 тыс. руб.

- Здание Пром-участок строительный- кадастровый номер 50:23:0110146:537, место нахождения Московская область, г. Раменское, ул. К. Маркса д,5/5 – первоначальной стоимостью 343 тыс. руб., амортизация 218 тыс. руб.

- Здание Прядильное производство №2- кадастровый номер 50:23:0000000:40626, место нахождения Московская область, г. Раменское, ул. К. Маркса д,5/7 – первоначальной стоимостью 10 049 тыс. руб., амортизация 8 963 тыс. руб.

Здание Пункт центральный распределительный - кадастровый номер 50:23:0000000:40653, место нахождения Московская область г. Раменское, ул. К. Маркса д,5/10 – первоначальной стоимостью 733 тыс. руб., амортизация 685 тыс. руб.

Здание Проходная- кадастровый номер 50:23:0000000:41570, место нахождения Московская область, г. Раменское, ул. К. Маркса д,5/11 – первоначальной стоимостью 8 тыс. руб., амортизация 7 тыс. руб.

Здание Склад патронного хозяйства- кадастровый номер 50:23:0000000:40634, место нахождения Московская область, г. Раменское, ул. К. Маркса д,5/12 – первоначальной стоимостью 731 тыс. руб., амортизация 655 тыс. руб.

Здание Трансформаторная подстанция №1- кадастровый номер 50:23:0000000:40641, место нахождения Московская область г. Раменское, ул. К. Маркса д,5/16 – первоначальной стоимостью 170 тыс. руб., амортизация 159 тыс. руб.

Здание- Трансформаторная подстанция №2- кадастровый номер 50:23:0000000:40640, место нахождения Московская область, г. Раменское, ул. К. Маркса д,5/8 – первоначальной стоимостью 170 тыс. руб., амортизация 159 тыс. руб.

Здание Трансформаторная подстанция №9- кадастровый номер 50:23:0000000:120583, место нахождения Московская область, г. Раменское, ул. К. Маркса д,5/4 – первоначальной стоимостью 22 тыс. руб., амортизация 20 тыс. руб.

Здание Насосная станция- не имеет кадастровый номер -, место нахождения Московская область, г. Раменское, ул. К. Маркса д,5 – первоначальной стоимостью 369 тыс. руб., амортизация 162 тыс. руб.

Здание –Боксы-гаражи-не имеет кадастровый номер -, место нахождения Московская область г. Раменское, ул. К. Маркса д,5 – первоначальной стоимостью 107 тыс. руб., амортизация 80 тыс. руб.

Здание –Часть здания -, место нахождения Московская область, г. Раменское, ул. К. Маркса д,8 – первоначальной стоимостью 138 тыс. руб., амортизация 93 тыс. руб.

- Сооружения остаточной стоимостью 41 312 тыс. руб.:

. Труба дымовая ЦПК- кадастровый номер 50:23:0000000:120601, место нахождения Московская область, г. Раменское, ул. К. Маркса д,5/15 – первоначальной стоимостью 6 521 тыс.

руб., амортизация 2 455 тыс. руб.

Накопительный резервуар – первоначальной стоимостью 2 402 тыс. руб., амортизация 2 384 тыс. руб.

Накопительный резервуар исходной воды – первоначальной стоимостью 2 144 тыс. руб., амортизация 1 554 тыс. руб.

Ангар. – первоначальной стоимостью 2 332 тыс. руб., амортизация 1 419 тыс. руб.

Резервное топливное хозяйство - – первоначальной стоимостью 14 808 тыс. руб., амортизация 5841 тыс. руб.

Артскважина 4а – первоначальной стоимостью 142 тыс. руб., амортизация 130 тыс. руб.

Артскважина 5 – первоначальной стоимостью 112 тыс. руб., амортизация 102 тыс. руб.

Артскважина 2 – первоначальной стоимостью 38 тыс. руб., амортизация 35 тыс. руб.

Бак рабочей воды - первоначальной стоимостью 2215 тыс. руб., амортизация 825 тыс. руб.

Двери металлические - первоначальной стоимостью 23 тыс. руб., амортизация 22 тыс. руб.

Линии электропередачи - первоначальной стоимостью 18 288 тыс. руб., амортизация 3 988 тыс. руб.

Электросети воздушные - первоначальной стоимостью 38 тыс. руб. амортизация 35 т. руб.

Высоковольтные кабельные линии - первоначальной стоимостью 12 423 тыс. руб., амортизация 5 457 тыс. руб.

Водопроводная сеть - первоначальной стоимостью 716 тыс. руб., амортизация 680 тыс. руб.

Газораспределительный пункт – первоначальной стоимостью 3 961 тыс. руб., амортизация 3 279 тыс. руб.

Дороги производственного двора - первоначальной стоимостью 1 514 тыс. руб., амортизация 1 389 тыс. руб.

Канализационная сеть- первоначальной стоимостью 385 тыс. руб., амортизация 365 тыс. руб.

Металлический забор

первоначальной стоимостью 45 тыс. руб., амортизация 43 тыс. руб.

Ограждения производственного двора

первоначальной стоимостью 299 тыс. руб., амортизация 277 тыс. руб.

Площадка асфальтовая

первоначальной стоимостью 173 тыс. руб., амортизация 41 тыс. руб.

Сети тепловые

первоначальной стоимостью 2997 тыс. руб., амортизация 207 тыс. руб.

Тротуары производственного двора

первоначальной стоимостью 518 тыс. руб., амортизация 255 тыс. руб.

- Машины и оборудование остаточной стоимостью 69 609 тыс. руб.:

Насосный агрегат НКУ-250-С - первоначальной стоимостью 843 тыс. руб., амортизация 715 тыс. руб.

Вентилятор ВДН 11,2 - первоначальной стоимостью 148 тыс. руб. амортизация 143 тыс. руб.

Корректор объема газа- первоначальной стоимостью 297 тыс. руб., амортизация 279 тыс. руб.

Станция управления вентилятором и дымососом - первоначальной стоимостью 1 943 тыс. руб., амортизация 1 619 тыс. руб.

Насосный агрегат ЭЦВ 10-120-100 - первоначальной стоимостью 278 тыс. руб., амортизация 277 тыс. руб.

Станция управления дутьевого вентилятора и дымососа - первоначальной стоимостью 2 133 тыс. руб., амортизация 1 547 тыс. руб.

Насос 250/480-200 - первоначальной стоимостью 1 468 тыс. руб., амортизация 1 457 тыс. руб.

Насос Д 630 - первоначальной стоимостью 2 525 тыс. руб., амортизация 1010 тыс. руб.

КНС – первоначальной стоимостью 470 тыс. руб., амортизация 381 тыс. руб.
Водонагреватель – первоначальной стоимостью 144 тыс. руб., амортизация 67тыс. руб.
Дазратор вакуумный – первоначальной стоимостью 238 тыс. руб., амортизация 207 тыс. руб.
Задвижки – первоначальной стоимостью 621 тыс. руб., амортизация 264 тыс. руб.
Компрессорная установка – первоначальной стоимостью 116 тыс. руб., амортизация 99 тыс. руб.
Котел ПТВМ-30 – первоначальной стоимостью 8 905 тыс. руб., амортизация 6 467 тыс. руб.
Котел ПТВМ-30 – первоначальной стоимостью 20 063 тыс. руб., амортизация 12 193 тыс. руб.
Котел ПТВМ-30 – первоначальной стоимостью 19 717 тыс. руб., амортизация 7 767 тыс. руб.
Счетчик газа – первоначальной стоимостью 715 тыс. руб., амортизация 713 тыс. руб.
Устройства распределительные – первоначальной стоимостью 245 тыс. руб., амортизация 227 тыс. руб.
Фильтр катионовый -первоначальной стоимостью 111 тыс. руб., амортизация 86 тыс. руб.
Станция управления дутьевого вентилятора – первоначальной стоимостью 2 658 тыс. руб., амортизация 1 373тыс. руб.
Насосы – первоначальной стоимостью 3 456 тыс. руб., амортизация 3401тыс. руб.
Компрессорная установка – первоначальной стоимостью 171 тыс. руб., амортизация 136тыс. руб.
Вентиляторы дутьевые – первоначальной стоимостью 3 393 тыс. руб., амортизация 1 385тыс. руб.
Шкафы управления – первоначальной стоимостью 8 142 тыс. руб., амортизация 3 312 тыс. руб.
Шкафы релейной защиты – первоначальной стоимостью 6 332 тыс. руб., амортизация 950 тыс. руб.
Шкаф оперативного тока – первоначальной стоимостью 2 289 тыс. руб., амортизация 343тыс. руб.
Вакуумный выключатель – первоначальной стоимостью 1 344 тыс. руб., амортизация 576 тыс. руб.
Насос ЭЦВ 10-65-110 – первоначальная стоимость 107 тыс. руб., амортизация 90 тыс. руб.
Шлаббаум автоматический – первоначальная стоимость 115 тыс. руб., амортизация 45 тыс. руб.
Насос НКУ-250 – первоначальная стоимость 532 тыс. руб., амортизация 248 тыс. руб.
Шкаф управления приводом погружного насоса – первоначальная стоимость 1 011 тыс. руб., амортизация 472 тыс. руб.
Устройство ШАУ – первоначальная стоимость 431 тыс. руб., амортизация 97 тыс. руб.
Скважинный насос ЭЦВ 10-65-110 – первоначальная стоимость 147 тыс. руб., амортизация 32 тыс. руб.
Вакуумный выключатель КСО-272 – первоначальная стоимость 1 642 тыс. руб. амортизация 469 тыс. руб.
Системы АПС и СОУЭ – первоначальной стоимостью 8336 тыс. руб., амортизация 1011 тыс. руб.
Трактор БЕЛАРУС 82,1- первоначальной стоимостью 1 879 тыс. руб., амортизация 470 тыс. руб.
Прочистная машина –первоначальной стоимостью 167 тыс. руб., амортизация 61 тыс. руб.
Машина универсальная уборочная- первоначальной стоимостью 40 тыс. руб., амортизация 39 тыс. руб.
Трансформатор напряжения – первоначальной стоимостью 54 тыс. руб., амортизация 17 тыс. руб.
Маслянный выключатель ячеек КСО-272 яч.1 сек.1-первоначальная стоимость 1 935 тыс. руб. амортизация 276 тыс.руб.
Шкаф управления приводом сетевого насоса №5 –первоначальная стоимость 2539 тыс. руб., амортизация 43 тыс.руб.

Переоценка основных средств в 2025 году Обществом не производилась.
Арендуемых основных средств, а также полученных в лизинг Общество не имеет.
Основных средств в залоге у Общества нет.

- Приобретено и введено в эксплуатацию объектов ОС в 2025 году на 18091 тыс. руб.: в т. ч

- Шкаф управления приводом сетевого насоса №5 --- 2539 тыс. руб.
- АПС и СОУЭ в котельной К. Маркса д.5/13 – 2766 тыс. руб.
- АПС и СОУЭ в ЦРП К. Маркса д.5/10 – 495 тыс. руб.
- Ячека КСО-272 №2 – 1489 тыс. руб.
- Ячека КСО-272 №4 – 1663 тыс. руб.
- Ячека КСО-272 №5 – 1490 тыс. руб.
- Деаэратор ДКВ-15 – 7649 тыс. руб.

11.1.3. Долгосрочные финансовые вложения

В составе долгосрочных финансовых вложений (строка 1170 бухгалтерского баланса) отражены:

№№ п/п	Вид вложения	Количество / Доля участия	Балансовая стоимость (тыс. руб.)	
			На 31.12.2024	На 31.12.2025
1	Вклад в уставный капитал ООО «Александрит» (ИНН 7743590000) <u>в том числе:</u> - в денежной форме - и не в денежной форме (земельный участок)	100%	201 010	201 010
			10	10
			201 000	201 000
2	Вклад в уставный капитал ООО «Ленпромсервис» ИНН 7733125780 -в денежной форме	95%	4275	-
	Итого		205 285	201 010

Доли в уставном капитале обществ с ограниченной ответственностью относятся к финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость. В этой связи вклад в уставный капитал ООО «Александрит», отражен в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 по первоначальной стоимости.

В отчетном периоде АО «Раменский текстиль» продал свою долю в уставном капитале ООО «Ленпромсервис» 95% на сумму 4275 тыс. руб.

11.1.4. Отложенные налоговые активы

С 1 января 2025 года поменялась ставка по налогу на прибыль. Теперь она составляет 25% вместо 20%. На 31.12.2024г. был произведен пересчет ОНА по новой ставке, а также было принято решение с нового года перейти на ведение ПБУ 18/2 с затратного на балансовый метод. Была проведена корректировка ОНА. Были скорректированы расхождения между прежним и новым методами учета. Сумма расхождений равна +583 т.руб. и отражена в межотчетный период на 01.01.2025. По состоянию на 01.01.2025г. отложенные налоговые активы увеличились на 583 т. руб. и составили 1730 т. руб.

По состоянию на 31.12.2025г отложенные налоговые активы составили 3699 тыс. руб.

Под отложенным налоговым активом понимается часть отложенного налога на прибыль,

которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего к уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах. Общество признает отложенные налоговые активы в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того, что предприятие получит налогооблагаемую прибыль в последующих налоговых периодах. Отложенные налоговые активы равняются величине, определяемой как произведение вычитаемых временных разниц, возникших в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством РФ о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

11.1.5. Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 «Прочие оборотные активы» Обществом отражена стоимость незавершенных капитальных вложений – 13 298 тыс. руб.:

- затраты Общества на техническое обследование строительных конструкций производственного здания. Кадастровый номер 50:23:0000000:40626 - 792 тыс. руб.,

- затраты Общества в проект границ территории и проект зон охраны, особых режимов использования земель по адресу Московская область, М.О. Раменский. г. Раменское ул. К. Маркса д.5/3– 5460 тыс. руб.,

- затраты Общества в разработку дорожной карты для проекта строительства по адресу: Московская область, М.О. Раменский г. Раменское ул. К. Маркса д.5/3 -1 750 тыс. руб.

- затраты Общества на градостроительную проработку развития земельного участка по адресу: Московская область, М.О. Раменский г. Раменское, ул. К. Маркса д.5/3 – кадастровый номер 50:23:0110146:302 -2 222 тыс. руб.,

- затраты Общества в разработку архитектурной трехмерной визуализации жилого комплекса и нежилых зданий по адресу: Московская область, М.О. Раменский г. Раменское ул. К. Маркса д.5/3- 210 тыс. руб.

- затраты Общества в разработку архитектурно-градостроительной концепции развития территории по адресу: Московская область, М.О. Раменский г. Раменское ул. К. Маркса д.5/3- 1 069 тыс. руб.

- затраты Общества в организацию и проведение историко-культурной экспертизы проекта зон охраны объекта культурного наследия по адресу: Московская область, М.О. Раменский г. Раменское ул. К. Маркса д.5/3- 525 тыс. руб.

- затраты Общества в разработку маркетинговой архитектурной концепции развития территории, комплекс зданий в зоне охраны по адресу: Московская область, М.О. Раменский г. Раменское ул. К. Маркса д.5/3- 875 тыс. руб.

- затраты Общества на приобретение насоса ЭЦВ 10-65-110 – 137 тыс. руб.

- затраты на Лицензию на право пользования недрами с целью добычи подземных вод (МСК 01956ВЭ) -258 тыс. руб.

Незавершенные капитальные вложения (НКВ) отражены в Балансе Общества по строке 1190 «Прочие «внеоборотные активы», а не в составе основных средств по отдельно вписываемой строке в связи с тем, что доля НКВ в общей стоимости основных средств и НКВ составляет 5,5% (13 298 208 руб.: 240 247 776 руб.) x 100), что является незначительной величиной по отношению к общей стоимости.

В течении отчетного периода Обществом было списано за счет нераспределенной прибыли капитальных вложений на сумму 2 011 тыс. руб., так как они более пяти лет со дня разработки не реализованы в объекты капитального строительства и не способны приносить организации экономические выгоды в будущем. В т. ч.:

- Капитальные вложения по оплате получения генплана по объекту Московская область, М.О. Раменский г. Раменское ул. К. Маркса д.5/3- 9 тыс. руб.

- Капитальные вложения по незавершенному строительству по оплате услуг на разработку архитектурной концепции генерального плана в соответствии с заданием Заказчика по Объекту концепции комплексной застройки микрорайона, расположенного по адресу: Московская область М.О.Раменский г. Раменское ул. К. Маркса, ул. Приозерная – 33 тыс. руб.

-Капитальные вложения по незавершенному строительству по оплате услуг на разработку архитектурной концепции размещения планируемых Заказчиком объектов на земельных участках, расположенных по адресу: Московская область, г.Раменское, ул. К. Маркса д.5, с кадастровыми 50:23:0110146:19, 50:23:0110146:303, 50:23:0110446:301, 50:23:0110146:302, Имеющие следующие ТЭП:

Жилой комплекс общей площадью 35 кв. м. с этажностью здания не более 5,
Торговый центр общей площадью не более 25 000 кв. м, этажностью не более 2
Сумма капитальных вложений составила 128 тыс. руб.

-Капитальные вложения по незавершенному строительству по оплате услуг геодезия земли у озера- 178 тыс. руб.

- Капитальные вложения по незавершенному строительству по оплате услуг за разработку планировки территории благоустройства набережной оз. Борисоглебское в соответствии с разработанной концепцией и заданием Заказчика.- 12 тыс. руб.

-Капитальные вложения по незавершенному строительству по оплате услуг по межеванию земельных участков- 80 тыс. руб.

- Капитальные вложения по незавершенному строительству по оплате услуг за перевод топографической съемки нанесение границ участков -14 тыс. руб.

-Капитальные вложения по незавершенному строительству по оплате услуг за проведение инженерно-геологических изысканий в соответствии Техническим заданием, выданным Заказчиком на стадии разработки документации по территориальному планированию для разработки проекта планировки территории -266 тыс. руб.

- Капитальные вложения по незавершенному строительству по оплате услуг за проведение инженерно-экологических изысканий в соответствии Техническим заданием, выданным Заказчиком на стадии разработки документации по территориальному планированию для разработки проекта планировки территории -252 тыс. руб.

-Капитальные вложения по незавершенному строительству по оплате услуг за выполнение инженерно-геодезических изысканий в системе координат МСК 50 – 630 тыс. руб.

-Капитальные вложения по незавершенному строительству по оплате услуг за техническое обследование строительных конструкций производственного здания, расположенного по адресу: Московская область, М.О. Раменский, г. Раменское, ул. К. Маркса д.5/3 Здание, назначение нежилое, 5-этажный, общей площадью 24 767,5 кв. м.-185 тыс. руб.

- Капитальные вложения по незавершенному строительству по оплате услуг по разработке предварительной концепции создания 2-хэтажного торгового центра общей площадью 20 000 кв. м.-224 тыс. руб.

11.2.Запасы

По строке 1210 Бухгалтерского баланса Общества отражена стоимость материалов, оставшихся до момента передачи их в производство (эксплуатацию):

- на 31.12.2025 – 367 тыс. руб.

Проверкой на обесценение не выявлено запасов материальных ценностей, рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение. В отчетном году не было снижения цен на материалы, которые используются

при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг.

В этой связи резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался. Материальные ценности отражены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

11.3. Налог на добавленную стоимость

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость» Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 отражена сумма: 469 тыс. руб.

Данные суммы образованы в связи с отсутствием на конец отчетного периода должным образом оформленных счетов-фактур поставщиков либо в связи с решением Общества перенести вычет налога на последующие периоды (п. 1 ст. 172 НК РФ).

7. Дебиторская задолженность

По строке 1230 Бухгалтерского баланса отражена задолженность перед Обществом покупателей и заказчиков; поставщиков, исполнителей и прочих дебиторов по перечисленным им Обществом авансам; бюджета РФ и государственных внебюджетных фондов по перечисленным Обществом налогам, сборам, страховым взносам – всего в сумме 78 096 тыс. руб. на 31.12.2025г.

Из них

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков

Наименование дебитора	Сумма задолженности на 31.12.2025 (тыс. руб.)	Сумма задолженности на 31.12.2024 (тыс. руб.)
АО «Раменская теплосеть» (ИНН 5040109331)	35 936	25 459
ООО «Ленпромсервис» (ИНН 7733125780)	15 143	7 529
ООО «Александрит» (ИНН 7743590000)	393	305
ООО «РАМЕНСКОЕХЛЕБ» (ИНН 5040150869)	171	132
ООО «Инвест-мобайл»» (ИНН 7703775614)	8	15
УФНС по Московской области (ИНН 5040004804)	4	1
Управляющая компания (ИНН 5040059398)	3	3
ООО» Вардопласт Торговый дом» (ИНН 5040134320)	299	776
Прочие арендаторы	1 082	696
ИТОГО	53 039	35 040

Дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков (исполнителей) по выданным (перечисленным) им Обществом авансам

Наименование дебитора	Сумма	Сумма
-----------------------	-------	-------

	задолженности на 31.12.2025 (тыс. руб.)	задолженности на 31.12.2024 (тыс. руб.)
НПЦ ПРОМЭНЕРГО ООО, 7704840619	11	-
ООО "КОМПАНИЯ «ЦЕНТР-2000» (ИНН 7709352076)	300	300
ООО «Ла624» (ИНН 7730161187)	-	16
ООО «НОПМ» (ИНН 3525222288)	-	6000
МЕГАФОН ПАО (ИНН 7812014560)	4	3
ООО «Прибор» (ИНН 1659185620)	-	28
ООО «Сантехкомплект» (ИНН 7736192449)	10	5
ООО «СД-СЭЙФ» (ИНН 9703012963)	-	2000
ИСК АРСЕНАЛ-ХОЛДИНГ ООО, 7723786251	10 000	-
ООО «Тайм юнит» (ИНН 7733310743)	-	14
ООО «ЭнергоКомплектация». (ИНН 5005047121)	-	24
Прочие дебиторы	52	2
Никитин Николай Александрович ИП, 501603168545	271	-
ЭКО-ГОРОД ООО, 7722490420	14	-
ООО «Цин Плюс» (ИНН-5027279180)	-	1
ИТОГО	10617	8393

Дебиторская задолженность поставщиков (подрядчиков, исполнителей) увеличилась, что связано, в частности, с оплатой авансовых платежей по договорам заключенным в декабре 2025г.

Дебиторская задолженность Бюджета РФ и государственных внебюджетных фондов по налогам и взносам

Наименование налога / взноса	Сумма задолженности на 31.12.2025 (тыс. руб.)	Сумма задолженности на 31.12.2024 (тыс. руб.)
Налог на прибыль	9364	5522
Налог на доходы физических лиц	-	38
Налог на землю	-	27
ИТОГО	9364	5587

Задолженность прочих дебиторов

Наименование дебитора	Наименование задолженности	Сумма задолженности на 31.12.2025 (тыс. руб.)	Сумма задолженности на 31.12.2024 (тыс. руб.)
ООО «Александрит» (ИНН 7743590000)	Дебиторская задолженность по оплате услуг сторонних организаций, на этапе разработки и согласовании проекта		375

	планировки территории		
АО ГСК ЮГОРИЯ ИНН 8601023568	Страхование имущества – Здания АО «Раменский текстиль» 01.02.2025 по 31.01.2026г. Договор страхования 47-000013-106/25 от 15.01.2025г с	9	
Контур Диадок	Право исп. прогр. для ЭВМ "Контур Диадок"	31	
ООО «Зетта Страхование» (ИНН 7710280644)	Страхование имущества – Трактор БЕЛАРУС 82.1АО «Раменский текстиль» с 12.03.2024г. по 11.03.2025 Страховой полис №XXX-0387368629	1	1
ПАО «Страховая акционерная компания «Энергогарант» (ИНН 7705041231)	Страхование опасного объекта - Сеть газопотребления АО «Раменский текстиль» с 01.04.24г по 31.03.2025г.(полис № ENGX12447689693000)	0	5
ПАО «Страховая акционерная компания «Энергогарант» (ИНН 7705041231)	Страхование опасного объекта - Сеть газопотребления АО «Раменский текстиль» с 01.04.2025 по 31.03.2026 Страховой полис №ENGX12526875834000	6	
Прочие расчеты	Возмещение вреда по соглашениям	-	0
ПАО «Страховая акционерная компания «Энергогарант» (ИНН 7705041231)	Страхование опасного объекта Лифт с 01.04.2024г. по 31.03.2025г) (полис №ENGX1249231961000)	0	1
Михайлов Антон Владимирович	купля продажи доли в уставном капитале Ленпромсервиса	4275	0
АО ГСК ЮГОРИЯ ИНН 8601023568	Страхование имущества – Здания АО «Раменский текстиль» Договор страхования 006-000076-106/25 от 01.09.2025 с 17.09.2025 по 16.09.2026	754	0
АО ГСК ЮГОРИЯ ИНН 8601023568	С Договор страхования общегражданской ответственности физ. и юр. лиц № 106/24-47-004176 с 01.02.2024 по 31.01.2025	0	8
АО ГСК ЮГОРИЯ ИНН 8601023568	Страхование имущества – Здания АО «Раменский текстиль» Договор страхования № 106/24-06-007538 с 25.08.2024 по 24.08.2025г.	0	320

ИТОГО		5076	710
--------------	--	-------------	------------

Вышеприведенная задолженность не является сомнительной или нереальной для взыскания и будет погашена в установленные договорами сроки (обязательства сторон будут выполнены). В этой связи формирование резерва сомнительных долгов Обществом не производилось.

11.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств и денежных эквивалентов (строка 1250 бухгалтерского баланса) Обществом отражены:

- денежные средства на расчетных счетах Общества, открытых в банках РФ (счетов в зарубежных банках Общество не имеет) – 23 110 тыс. руб. (на 31.12.2025);
 - денежные средства в кассе Общества – 26 руб. (на 31.12.2025г.)
- Счета в иностранной валюте Обществом не открыты.

11.6. Прочие оборотные активы

На 31.12.2025г Прочих оборотных активов у Общества не имеется

11.7. Капитал и резервы

11.7.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 2 984 790 руб. Оплачен полностью.

Общее количество обыкновенных именных акций – 2 984 790 шт., номинальной стоимостью 1 (один) рубль за акцию.

11.7.2. Добавочный капитал

Величина добавочного капитала Общества показана в бухгалтерском балансе по строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» и составляет 4 975 тыс. руб. на 31.12.2025

Добавочный капитал сформирован в период до 2018 года в связи с переоценкой основных средств вследствие увеличения их рыночной стоимости. В период, представленный в бухгалтерской отчетности, переоценка основных средств не производилась.

11.7.3. Резервный капитал

Резервный капитал Общества (строка 1360 Баланса) создан в период до 2018 года в размере 5% от величины уставного капитала путем отчислений в размере 5% от чистой прибыли до достижения величины, предусмотренной Законом об акционерных обществах (№ 208-ФЗ от 26.12.1995) и Уставом Общества (п. 12.1 Устава).

Величина резервного фонда составляет 149 тыс. руб.

11.7.4. Нераспределенная прибыль

В результате пересчета отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств на 31.12.2024г. в межотчетный период на 01.01.2025г. отражен результат от перехода на ведение ПБУ 18/2 с затратного метода на балансовый метод. В результате пересчета нераспределенная прибыль в межотчетный период уменьшилась на 201 366,68 руб. и составила 363101095,77 руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма на 31.12.2024 (т.руб.)	Результат перехода по ведению ПБУ 18/2	Сумма на 01.01.2025г (т. руб.)
-------------------------	------------	------------------------------	--	--------------------------------

Нераспределенная прибыль	1370	363 302	-201	363 101

Нераспределенная прибыль Общества (строка 1370 Баланса) в 2025 году увеличилась по сравнению с 2024 годом на 20 995 тыс. руб. и составляет на 31.12.2025 сумму 384 297 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 363 302 тыс. руб., на 31.12.2023 – 347 705 тыс. руб.).

Это свидетельствует об устойчивом финансовом положении Общества.

11.8. Долгосрочные обязательства

11.8.1. Заемные средства

Долгосрочные кредиты и займы в 2025 г. Обществом не привлекались.

Перевод краткосрочных займов в состав долгосрочных не производился, поскольку все обязательства по полученным Обществом займам погашались Обществом в установленный срок, и была пролонгация договоров с займодавцами.

11.8.2. Отложенные налоговые обязательства

В межотчетный период на 01.01.2025 отложенные налоговые активы увеличились на 784 054,92 руб. в результате перехода с затратного на балансовый метод ведения ПБУ 18/2 и составили на 01.01.25г. 2 544 205,27 руб.

В составе отложенных налоговых обязательств (строка 1420 Баланса) на 31.12.2025г. отражены обязательства, сформированные в связи с различиями формирования стоимости и начисления амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете в размере 2 735 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2025г увеличились на 975 тыс. руб.

11.9. Краткосрочные обязательства

11.9.1. Заемные средства

В качестве краткосрочных займов Обществом учтены (сумма займа и проценты по займу):

Займодавец	На 31.12.2025 тыс. руб.			На 31.12.2024 тыс. руб.		
	Сумма займа	Проценты	Сроки погашения займов	Сумма займа	Проценты	Сроки погашения займов
ООО "ЛЕНПРОМСЕРВИС" (ИНН 7733125780) <u>в том числе:</u> Договор займа № 18Л-15/05/2025 от 15.05.2025	10 500	-	15.05.2026г			-
ИТОГО	10 500					

Сумма займа беспроцентного по договору: № 18Л-15/05/2025 от 15.05.2025 г. с ООО «ЛЕНПРОМСЕРВИС» в размере 10 500 тыс. руб. в 2026 году будут возвращены (погашены) займодавцу.

Задолженности по займам на 31.12.2025г отражена в бухгалтерском балансе по строке 1510.

11.9.2. Выданные обеспечения

В 2025 году и ранее Общество не осуществляло обеспечительные платежи в целях исполнения обязательств по договорам (контрактам) и/или в целях обеспечения участия в тендерах (конкурсах на получение права заключения договоров по оказанию услуг).

Общество не заключало договоры (соглашения) о поручительстве и не выдавало их организациям, индивидуальным предпринимателям и иным лицам.

11.9.3. Кредиторская задолженность (стр.1520 Бухгалтерского баланса)

По строке 1520 Бухгалтерского баланса отражена задолженность Общества перед покупателями и заказчиками по полученным от них авансам; поставщикам, исполнителям и прочим кредиторам по полученным от них товарам (продукции), выполненным ими работам, оказанным ими услугам, но не оплаченным Обществом; перед бюджетом РФ и государственными внебюджетными фондами по налогам, сборам, страховым взносам – всего в сумме 46 845 тыс. руб. (на 31.12.2025);, 48 300 тыс. руб. (на 31.12.2024).

Из них

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками по авансам полученным

Наименование кредитора	Сумма задолженности на 31.12.2024 (тыс. руб.)	Сумма задолженности на 31.12.2024 (тыс. руб.)
ООО «Офсайд» (ИНН 5040047438)	-	59
Депозиты полученные	4008	4248
ООО «АЙСКО» (ИНН 5040160176)	155	123
ООО «Аргиз» (ИНН 5040096322)	16	14
Вымпелком ПАО (ИНН 7713076301)	265	199
ООО «ИННОВАЦИИ в СИРОИТЕЛЬСТВЕ» ИНН 5040159212)	25	21
ООО «Кларус продакшн» (ИНН 5040127161)	32	25
ООО Центросвязь» (ИНН 7705593507)	31	27
ООО «ЖКХ 2 (ИНН 5040147175)	-	41
ООО «Кинсей» (ИНН 2543071400)	20	19
ИП Концова Ю.В. (ИНН 504000019884)	31	27
ООО «ИННОПРОМ» (ИНН 5040171717)	32	23
Кардашьян Милена Артуровна (	30	24

ИНН 772377025790		
ООО «КомСнабИнжиниринг» (ИНН 5040161003)	24	17
ООО Кр-Тех» (ИНН 7716940618)	41	21
Чернецов Александр Михайлович (ИНН 263410250483)	70	59
ИП Никулин Г.С (ИНН 504016558708)	113	67
ООО Бизнесторг (ИНН 5040087568)	53	40
ООО «Прометей плюс» (ИНН 5034044654)	124	65
ИП Стенягина Н.Н (ИНН 504004592493)	77	48
ООО «Терра» (5040151196)	15	15
ООО «Флагман» (ИНН 5040185438)	-	113
Юршина Н.И. (ИНН 500509493183)	70	59
ИП Щепин А.В.	123	99
ИП Родин М.М (ИНН 500515454136)	-	35
ООО «Профессиональная компания дезинфекторов» (ИНН 5040168055)	41	33
ООО Альянс НПФ (ИНН 7716548873)	130	118
ООО «Кларус Дизайн» (ИНН 5040101565)	35	33
ООО «ЭЛ-Сириус» (ИНН 5040157293)	74	45
		348
ИТОГО	5600	6130

Кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками (исполнителями):

Наименование кредитора	Сумма задолженности на 31.12.2025 (тыс. руб.)	Сумма задолженности на 31.12.2024 (тыс. руб.)
ООО «Газпром межрегионгаз Москва» (ИНН 5009033419)	15 024	12 788
АО «Мосэнергосбыт» (ИНН 7736520080)	2 866	1801
АО «Мособлгаз» (ИНН 5032292612)	2468	2289

ООО АСС НГТЭК	8	-
ООО НПЦ ПРОМЭНЕРГО	11	-
АО «Раменский водоканал» (ИНН 5040109194)	109	80
ООО «ЭКОЛАЙН-ВОСКРЕСЕНСК (ИНН 5047166554)	97	79
Прочие кредиторы	28	94
ИП.Лучинин З.И. (ИНН 504011521479)	-	10 003
ИТОГО	20 611	27134

Кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и исполнителями увеличилась, что связано с более высоким потреблением энергоресурсов в декабре текущего года.

Кредиторская задолженность Общества перед Бюджетом РФ и государственными внебюджетными фондами по налогам и взносам

Наименование налога / взноса	Сумма задолженности на 31.12.2025 (тыс. руб.)	Сумма задолженности на 31.12.2024 (тыс. руб.)
Подоходный налог		232
Земельный налог	883	883
Транспортный налог	1	1
Налог на имущество	343	361
Водный налог	59	18
Налог на НДС	8 576	5966
Страховые взносы на обязательное пенсионное страхование	740	606
Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	7	6
Плата за негативное воздействие на окружающую среду за размещение отходов производства и потребления	33	75
Налог на прибыль	8738	4109
ИТОГО	19380	12257

Данная задолженность является текущей и будет погашена в 2025 году своевременно в сроки, установленные законодательством РФ.

Кредиторская задолженность Общества перед физическими лицами по оплате труда на 31.12.2025 составила 0,00 тыс. руб., на 31.12.2024 задолженность также составляла 1501 тыс. руб.

11.9.4. Оценочные обязательства

В качестве оценочных обязательств (стр. 1540 бухгалтерского баланса) отражена сумма резерва на оплату предстоящих отпусков работников Общества:

- на 31.12.2024 – 2 157 тыс. руб. (2 156 585,01 руб.)

- на 31.12.2025 – 2 254 тыс. руб. (2 253 615,92 руб.)

Резервы созданы в порядке, описанном в разделе 10.17 данных Пояснений.

ПОКАЗАТЕЛИ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

11.10. Выручка от продаж

Выручка (строка 2110) за 2025 год, составила – 322 607 тыс. руб.

Данный показатель включает:

- выручку от производства, передачи, распределения пара и горячей воды – 200 002 тыс. руб.;
- забор, очистка и распределение воды – 1 605 тыс. руб.
- выручку от оказания услуг по сдаче в наем собственного нежилого недвижимого имущества – 121 000 тыс. руб.

11.11. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж (строка **2120**) за **2025** год, составила: 223 105 тыс. руб., в т. ч.:

- Себестоимость производства, передачи и распределения пара и горячей воды (тепловой энергии) – 166 659 тыс. руб.;
- Себестоимость услуг по сдаче в наем, собственного, нежилого, недвижимого имущества, расположенного по адресу: Московская обл., г. Раменское, ул. Карла Маркса д.5 - 52 804 тыс. руб.
- забор, очистка и распределение воды – 3 642 тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	Сумма расходов в 2024 г. (в тыс. руб.)
Амортизация О.С.	16 958
Материалы	2 429
Услуги сторонних организаций	
в т. ч.	
Расходы на ГАЗ	87 245
Расходы на транспортировку газа	15 227
Расходы на электроэнергию	59 208
Расходы на обучение персонала	70
Анализы воды	371
Водоотведение	831
Затраты на связь	22
Затраты на страховку имущества и лицензии	45
Эксплуатационные расходы по обслуживанию и ремонту в котельной	2 397
Прочие услуги сторонних организаций	6488
Затраты на услуги по расчету нормативов расхода топлива, технологических потерь и корректировка инвест программы	330
Оплата труда	25 886
Страховые взносы на обязательное страхование, начисленные в связи с оплатой труда	5 858
Прочие налоги	100
в том числе:	
- водный налог	100
ИТОГО по строке 2120	223 105

11.12. Управленческие расходы

Управленческие расходы, отраженные в по строке 2220 «Отчета о финансовых результатах за 2025 год, составили 34 202 тыс. руб.

Вид расхода	Сумма расходов в 2025 г. (в тыс. руб.)
Амортизация основных средств	979
Управление технической эксплуатацией	1 350
Материалы	156
Оплата труда	12 804
-Страховые взносы на обязательное страхование, начисленные в связи с оплатой труда управленческого персонала	2787
Прочие налоги в том числе:	
Земельный налог	3 534
Транспортный налог	4
Плата за негативное воздействие на окружающую среду за размещение отходов производства и потребления	32
Налог на имущество	1426
Расходы на услуги по техническому обслуживанию и содержанию имущества	811
Расходы на услуги связи	253
Расходы на комплексную поддержку и обновление базы бухгалтерского учета 1С	28
Расходы на вывоз ТБО	1 130
Услуги по ремонту дорог	1 554
Услуги по ремонту помещений	862
Расходы на обучение	184
Ремонт трактора	33
Затраты на обслуживание ОПО	52
Затраты на КНС И ПДК	745
Затраты на оценку соответствия лифтов	11
Затраты на страховки имущества	594
Консультационные услуги	15
Почтовые и информационные услуги	10
Компенсация проезда	43
Прочие	129
Резерв отпусков	2787
Электроэнергия	1989
ИТОГО по строке 2220	34 302

11.13. Прочие доходы и прочие расходы

(Стр. 2340 Прочие доходы, стр. 2350 Прочие расходы)

В Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	Сумма доходов и расходов в 2025 г. в тыс. руб.	
	Доходы	Расходы
Проценты полученные за размещение денег на депозите	46	
Списание устаревших концепций строительства		2010

В Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	Сумма доходов и расходов в 2025 г. в тыс. руб.	
	Доходы	Расходы
Прочие услуги регистратора по ведению реестра акционеров		215
Услуги банка		92
Госпошлины		200
Не востребованное НДС по авансовым отчетам		18
Резервы отпусков		97
Итого прочие доходы/расходы	46	2632

11.14. Налог на прибыль организации

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской *прибыли* (сумма условного *расхода* по налогу на прибыль за отчетный год, составила 16325 тыс. руб.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2025г. составила 72 166 тыс. руб.

Налог на прибыль в 2025г. составил 18 042 тыс. руб.

11.5. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах) за вычетом дивидендов по привилегированным акциям, начисленным за отчетный период. Поскольку Обществом выкуп акций не осуществлялся они не вычитались.

	2025	2024
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	91018	28133
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	2 985	2 985
Базовая прибыль на акцию, т. руб.	30,49	9,42

Поскольку Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, показатель разведенной прибыли на акцию не рассчитывается и не отражается в отчетности (п. 16 Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, Информация Минфина России № ПЗ-10/2012).

ПОКАЗАТЕЛИ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Отчет о движении денежных средств (форма 4) сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». При этом Обществом приняты следующие правила формирования данных в данной форме отчетности (раскрываются правила, в соответствии с которыми Обществом сформированы числовые показатели Формы):

- в разделе «Денежные потоки от текущих операций» представляются свернуто суммы НДС в составе платежей поставщикам и подрядчикам;

- в разделе «Денежные потоки от текущих операций» представляются свернуто
 - > платежи поставщикам (подрядчикам) и поступления в виде возврата денежных средств поставщиками (подрядчиками),
 - > прочие платежи и поступления в виде возврата прочих платежей (за исключением обеспечительных платежей и подотчетных сумм).

Денежные потоки Общества от операций, связанных с привлечением Обществом финансирования на долговой или долевого основе, приводящие к изменению величины и структуры капитала и заемных средств, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций.

Денежные потоки организации от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов организации, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций.

Исходя из принятых Обществом правил в ОДДС за отчетный период Обществом отражены:

- 1) В составе доходов по текущим операциям (строка 4110) – **352609** тыс. руб., в том числе:
- поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг – 249378 тыс. руб.
 - поступления арендных платежей - 58670 тыс. руб.
 - прочие поступления - (возврат авансов выданных и начисление % по депозиту, результат свернутого отражения НДС) (строка-4119) – 44 561 тыс. руб.

- 2) В составе платежей по текущим операциям (строка – 4120) – **294318** тыс. руб., в том числе:

- платежи поставщикам (подрядчикам) за материалы, работы, услуги (строка 4121) – 192468 тыс. руб.
- платежи в связи с оплатой труда работников с НДФЛ и страховыми взносами(строка 4122) – 35 190 тыс. руб.;
- прочие платежи (материальная помощь, госпошлины, страхование имущества стр.4129 – 66 660 тыс. руб., в том числе:
 - > платежи в связи с оплатой прочих налогов (Водный налог, транспортный налог, земельный налог и налог на имущество) – 5 161 тыс. руб.,

- 3) Поступлений от инвестиционных операций (строка 4210) – у общества не было :

- 4) В составе платежей по инвестиционным операциям (строка 4220) – 30672 тыс. руб., в том числе:

- платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов (строка 4221) – 30672 тыс. руб.

- 5) Поступлений от финансовых операций у Общества не было.

- 6) В составе платежей по финансовым операциям (строка 4320) – 71523 тыс. руб., в том числе:

- платежи в связи с возвратом кредитов и займов (строка 4323) – 1 500 тыс. руб.
- платежи в связи с выплатой дивидендов с НДФЛ (строка 4322) – 70 023 тыс. руб.

ПОКАЗАТЕЛИ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ КАПИТАЛА

Отчет об изменениях капитала Общества сформирован в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99) (утв. Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н).

В Отчете отражены:

- Уставный капитал на 31.12.2023 – строка 3100 (графа 3) – 2 985 тыс. руб.

Величина уставного капитала в 2024г., 2025 году не изменилась, в связи с чем на конец 2025года уставный капитал отражен в том же размере (строка3300, графа).

- Добавочный капитал на 31.12.2024 – строка 3100 (графа 5) – 4 975 тыс. руб.

Величина добавочного капитала в 2024г.,2025 году не изменилась, в связи с чем на конец 2025 года добавочный капитал отражен в том же размере (строка 3300, графа 5)

- Резервный капитал на 31.12.2023 – строка 3100 (графа 6) – 149 тыс. руб.

Величина резервного капитала в 2024г., 2025 году не изменилась, в связи чем на конец 2025 года резервный капитал отражен в том же размере (строка 3300, графа 6)

- Нераспределенная прибыль на 31.12.2023 – строка 3100 (графа 7) – 347704 тыс. руб.

В 2024году капитал общества увеличился на 28 134тыс. руб. за счет прироста чистой нераспределенной прибыли

В 2024г капитал Общества уменьшился на 12536 тыс. руб. (строка 3327 графа 7)

В 2025 году капитал общества увеличился на 91 018 тыс. руб. за счет прироста чистой нераспределенной прибыли

В 2025г капитал Общества уменьшился на 70 023 тыс. руб. (строка 3327 графа 7)

В результате на 31.12.2025г. в структуре капитала Общества показатель чистой нераспределенной прибыли составил 384 297 тыс. руб. строка 3300 графа 7)

В итоге по состоянию на 31.12.2025г. капитал общества в целом составил 392 406 тыс. руб. (строка 3300 графа 8)

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Информация о судебных разбирательствах

В 2025 году Общество не было ответчиком либо истцом в каких-либо судебных процессах.

На дату составления бухгалтерской отчетности за 2025 год судебные разбирательства Обществом не инициировались и против Общества не возбуждались.

Информации по прекращаемой деятельности.

Обществом не осуществлялось прекращение деятельности в 2025 году по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг ни в целом, ни в части операционного и/или функционального выделения. Обществом не планируется прекращение деятельности или ее части в течение как минимум 12 месяцев после даты подписания настоящей бухгалтерской отчетности.

Долгосрочных активов к продаже Общество в 2025 году не имело.

Обеспечения и поручительства выданные и полученные

В 2025 году Общество не осуществляло обеспечительные платежи в целях исполнения обязательств по договорам (контрактам) и/или целях обеспечения участия в тендерах (конкурсах на получение права заключения договоров по оказанию услуг).

По состоянию на 31.12.2025 у Общества обязанности поручителя отсутствуют.

Других условных обязательств, а также условных активов у Общества нет.

Обеспечения, полученные отсутствуют.

Информация по сегментам

Информация по сегментам не предоставляется, так как выручка, финансовый результат Общества в отчетном периоде сформированы по основному виду деятельности, активы также задействованы в основном виде деятельности. Показатели по отдельным видам деятельности не превышают предельного размера для выделения данного вида в отдельный отчетный сегмент - 10% (п.10 ПБУ 12/2010).

Решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности не принималось, т.к. Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Условные активы и условные обязательства

Условных обязательств, не отраженных в бухгалтерском балансе, но уменьшение экономических выгод по которым является вероятным, по состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не имеет.

Условных активов по состоянию на 31 декабря 2025 г., не отраженных в бухгалтерском балансе, но поступление экономических выгод, по которым является вероятным, Общество не имеет.

Информация о государственной помощи

В деятельности Общества государственная помощь в отчетном периоде отсутствует.

События после отчетной даты

Событиями после отчетной даты (далее — СПОД) признаются факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результат деятельности организации, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

1) После отчетной даты существенных ошибок в бухгалтерском учете, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период (п. 1 Примерного Перечня фактов хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты ПБУ 7-98 "События после отчетной даты", утв. Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н) Обществом не выявлено.

2) Событий после отчетной даты, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, способных оказать существенное влияние на деятельность Общества и привести к неспособности погашения своих обязательств, к выводам о выражении сомнений в непрерывности деятельности не имеется.

Тем не менее, деятельность Общества неизбежно связана с рисками хозяйственной деятельности.

Общество осуществляет свою деятельность в области производства, передачи и распределения пара и горячей воды; кондиционирования воздуха. В течение последних нескольких лет данная отрасль характеризуется усилением конкуренции, проблемами в ценообразовании.

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска, включая финансовые, правовые, страховые и региональные, а также репутационные риски. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных из них.

Деятельность любой компании, в том числе и Общества подвержена ряду политических (с и экономических (финансовых) рисков, а также рисков, связанных с распространением коронавирусной инфекции. Современная российская экономика характеризуется, в частности, такими явлениями, как валютный контроль, низкий уровень ликвидности на рынках капитала и продолжающейся инфляцией. Стабильность и развитие российской экономики во многом зависит от эффективности экономических мер, предпринимаемых правительством. Общество осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами, создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными контролирующими органами. Правильность исчисления налогов в отчетном

периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет, однако при определенных обстоятельствах этот срок может быть увеличен. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства. Судебная практика имеет тенденцию к принятию решений в пользу налоговых органов. Закон о деофшоризации уточнил критерии для признания иностранных компаний налоговыми резидентами Российской Федерации и ввел понятие «фактического получателя (бенефициарного собственника) дохода». Вместе с тем антикризисные меры, принимаемые Правительством Российской Федерации, не оказывают значительного влияния на снижение налоговых рисков.

Санкции, введенные западными странами против Российской Федерации, создают дополнительные финансовые риски при расчетах с контрагентами в США, Канаде, Восточной и Западной Европе, а также приводят к отказу от подписания новых договоров с такими контрагентами или к ужесточению требований, предъявляемых в договорах, заключенных с ними. Общество не осуществляет операций с контрагентами из-за рубежа, однако санкции оказывают влияние на деятельность производственных компаний, являющихся поставщиками Общества (в частности, при у них приобретении оборудования и материалов, необходимых для реконструкции оборудования).

Общество прямо не подвергается валютному риску в той степени, в какой существует несоответствие между валютами, в которых выражены продажи, закупки и займы и соответствующими функциональными валютами Общества. Функциональной валютой Общества являются российские рубли. Однако 2025 год, как и 2024, 2023 годы характеризуется ослаблением курса национальной валюты по отношению к другим мировым валютам, а также очень высокой волатильностью рубля на рынке. Но нужно отметить, что практически все расходы Общества выражены в рублях. В этой связи Обществом рассматривается вопрос (в качестве одной из мер по управлению рисками) о заключении договоров с контрагентами в иностранной валюте (оплатой в рублях), Общество получит дополнительный механизм обеспечения финансовой устойчивости.

Общество подвержено кредитному риску, возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств, который может возникнуть, главным образом, в связи с имеющейся у Общества дебиторской задолженностью покупателей. Активы потенциально подверженные кредитным рискам состоят из денежных средств в банках и дебиторской задолженности. В связи с тем, что Общество не имеет долгосрочной дебиторской задолженности по расчетам с покупателями и заказчиками, не являющимися связанными сторонами с Обществом, а также тем фактом, что основными дебиторами Общества выступают компании долгосрочно и стабильно работающие на российском и международном рынках, уровень данных рисков оценивается менеджментом Общества как низкий. Денежные средства размещены в крупных банках с наименьшими рисками банкротства. В случае поставки товаров, выполнения работ, оказания услуг Обществу на условиях предоплаты кредитная история контрагентов анализируется и проверяется.

Риск ликвидности — риск того, что у Общества возникнут сложности при выполнении обязанностей, связанных с финансовыми обязательствами, расчеты по которым осуществляются путем передачи денежных средств или другого финансового актива. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в стрессовых условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества. Необходимо отметить, что у Общества отсутствуют ограничения по использованию неоплаченных активов. Информация о выданных обеспечениях и гарантиях приведена в разделе «Обеспечения и поручительства выданные и полученные» данных Пояснений:

суммы выданных и не погашенных по состоянию на 31.12.2025 обеспечительных платежей не имеется.

Данное обстоятельство дополнительно показывает, что риски ликвидности не являются

показательственными для деятельности Общества.

В отношении доступности долгового финансирования или альтернативного финансирования у Общества нет сомнений в отношении возможности получить финансирование (займы, кредиты), поскольку кредитная история Общества благополучна, Общество не допускало и впредь не допустит просрочек в возврате долгов по займам и кредитам, в т. ч. по своевременной выплате процентов. Такова кредитная политика Общества.

В отношении оценки органами управления Обществом возможности сокращения работающего персонала сообщаем, что Общество не планирует сокращения. Структура численности и должностей персонала оптимальна, штат не «раздут», все работники – высококвалифицированные специалисты.

В отношении оценки риска сокращения объемов запасов, что может послужить причиной невыполнения Обществом своих обязательств, сообщаем, что Общество имеет достаточный запас необходимых материалов, комплектующих, необходимое количество оборудования для выполнения своих обязательств перед заказчиками. У Общества налажены долгосрочные связи с поставщиками, которые не прекращают и не планируют прекращать (как известно на данный момент) свою деятельность в период распространения коронавируса.

В отношении оценки органами управления Обществом влияния на деятельность компании приостановки перевозок/поездов сообщаем, что на данный момент не введен запрет на работу компаний, оказывающих услуги перевозки, в т.ч. в международном сообщении. По оценке Общества, это практически невозможно, поскольку приведет к полному коллапсу работы промышленности и инфраструктуры.

Общество не выступает ответчиком по искам, соответственно, дополнительные репутационные риски, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение отсутствуют.

Риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензии Общества на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы) отсутствуют.

Риски, связанные с возможной ответственностью Общества по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ, отсутствуют, поскольку Общество не имеет дочерних обществ и не несет ответственности по обязательствам третьих лиц.

Риски, связанные с возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) эмитента, отсутствуют.

Иные риски, связанные с деятельностью Общества, свойственные исключительно ему, на момент составления бухгалтерской отчетности не известны.

Перспективные планы развития направлены на увеличение производственных мощностей и расширение круга присоединенных абонентов к системе теплоснабжения. Для дальнейшей успешной работы Общества помимо разработки и внедрения проекта модернизации котельной, активно ведется работа по утверждению и обоснованию новых тарифов на отпуск тепла. Также в планах увеличение сбора арендных платежей за счет расширения ассортимента и качества предоставляемых услуг, что невозможно без плановых ремонтных работ помещений, зданий, улучшения подъездных дорог.

Генеральный директор
АО «Раменский текстиль»

Давыдов Д. Г.

Главный бухгалтер

Александрова Л. А.

26.02.2026