ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «РариТЭК Холдинг»
за 2025 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ 2

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА 3

2.1. Основы составления отчетности 3
2.2. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета 3
2.4. Раскрытие информации о непрерывности деятельности 3
2.5. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета 5

3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ 13

3.1. Нематериальные активы 13
3.2. Основные средства 14
3.3. Финансовые вложения 17
3.4. Запасы 18
3.5. Дебиторская задолженность 19
3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты 21
3.7. Раскрытие информации о капитале 21
3.8. Обязательства 23
3.9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности 27
3.10. Прочие доходы и расходы 28
3.11. Расчеты по налогу на прибыль 29
3.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» 31
3.13. Сведения об аудиторе 35
3.14. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений» 35

1. Основные сведения об организации

Полное наименование общества - Акционерное общество «РариТЭК Холдинг».

Сокращенное наименование общества – АО «РариТЭК Холдинг».

Место нахождения Общества: 423895, Республика Татарстан, Тукаевский р-н, с.Нижний Суык-Су, ул. Сармановская, дом 12;

Общество зарегистрировано Государственной регистрационной палатой при МЮ РТ за №16 007455959 , внесено в ЕГРЮЛ Межрайонной инспекцией ФНС РФ №18 по РТ 12.08.2016г. за основным государственным регистрационным номером 11616901137278.

Сведения о постановке Общества на налоговый учет: свидетельство серия 16 №007455960 от 12.08.2016 г.

Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется согласно договора № 07/2017 от 01.01.2017г. специализированной организацией ООО «СК РариТЭК».

Перечень фактически осуществляемых видов деятельности с указанием обычных видов деятельности:
1) Получение дохода в виде платежей за использование товарного знака.

Среднесписочная численность работников Общества за 2025 год - 33 человек, 2024 год - 34 человек, численность работающих на 31.12.2025 - 60 человек, на 31.12.2024 - 45 человек, на 31.12.2023 - 45 человек.

2. Учетная политика

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.
Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

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

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2025 по 31.12.2025.

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

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

2.2. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

В 2025 году Обществом были внесены следующие изменения в учетную политику:

Таблица 2.2.1

Изменения учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2025 год

№ п/п	Положение учетной политики в новой редакции/вновь введенное/исключенное	Причина внесения изменений и дата, с которой действуют изменения	№ и дата документа, которым утверждены изменения
1	Вновь введенное	Изменение законодательства (начало применения с 01.01.2025 г. изменений в ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»)	РХУУ-2812/2 от 28.12.2024г.
2	Вновь введенное	Изменение законодательства (начало применения с 01.04.2025 г. ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»)	РХУУ-2812/2 от 28.12.2024г

С вступлением в силу с 1 января 2025 года нового стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» изменений не произошло, корректировки не проводились.

2.4. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Деятельность Общества преимущественно осуществляется на территории Российской Федерации. Политические разногласия, а также международные санкции, введенные в

отношении ряда российских компаний и физических лиц, негативным образом отражались на экономической ситуации в России. В 2025 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций. Финансовые и товарные рынки продолжают демонстрировать нестабильность. В начале 2025 года произошли существенные изменения внешнеполитических условий, что привело к пересмотру рынком дальнейших ориентиров развития российской экономики и укреплении российского рубля.
Значительный рост инфляции как в России, так и в мире оказал негативное влияние на себестоимость.
Сохраняется неопределенность в дальнейшем развитии ситуации, а глобальные события несут ряд рисков для российских рынков, в том числе связанных с политикой тарифов и пошлин новой администрации США.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Несмотря на то, что будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов, результаты экономической деятельности Общества в этот период не были подвержены влиянию указанных выше событий.

По состоянию на 31.12.2025 г. краткосрочные обязательства Общества (2 317 071 тыс. руб.) превысили оборотные активы (2 196 615) на 120 456 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 г. краткосрочные обязательства Общества (1 697 559 тыс. руб.) превысили оборотные активы (1 658 830 тыс. руб.) на 38 729 тыс. руб.

Также Обществом получен убыток по результатам деятельности за 2024 год в сумме 86 001 тыс. руб., по результатам деятельности за 2025 год в сумме 48 457 тыс. руб.

Данные обстоятельства, могут указывать на сомнение в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

В сложившейся ситуации и для улучшения финансовых показателей Общества, руководство активизирует выполнение плана Общества на период до 2026-2028 года, и планирует принять следующие меры, которые обеспечат достаточный приток денежных ресурсов и прибыли:

1. Увеличение выручки путем увеличения выпускаемой продукции.
2. Удержание имеющейся клиентской базы.
3. Освоение новых видов выпускаемой продукции (работ, услуг)
4. Освоение новых рынков сбыта.
5. Сокращение издержек.
6. Контроль потребности в оборотном капитале с целью своевременности решения проблем с текущей ликвидностью, в том числе, в случае необходимости, привлечения заемных ресурсов.

События, условия и факторы, указанные в настоящем разделе, существенная зависимость выполнения запланированных мероприятий в установленные сроки, приводят к возникновению существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, и, таким образом, Общество может быть не способно к реализации своих активов и выполнению обязательств в ходе обычной деятельности.

Эти неопределенности значительны, однако руководство считает, что предпринятые и еще не завершенные действия достаточны для снижения неопределенности, и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

2.5. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.5.1. Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022), утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022 г. № 86н.

Организация приняла решение не применять ФСБУ 14/2022 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками нематериальных активов (п. 4 ФСБУ 14/2022), но имеющих стоимость ниже 100 000 руб. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

Для целей бухгалтерского учета Общество выделяет следующие виды нематериальных активов:

- компьютерные программы: для управленческих целей, для учетных целей, для коммерческих целей;
- базы данных: бухгалтерские, юридические, кадровые;
- секреты производства (ноу-хау);
- лицензии и разрешения.

Все группы объектов нематериальных активов после признания в бухгалтерском учете учитываются по первоначальной стоимости.

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

Начисление амортизации объекта нематериальных активов:

а) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете;

б) прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации объектов нематериальных активов производится линейным способом.

Фактические сроки полезного использования по группам НМА:
- компьютерные программы – до 85 месяцев;
- прочие – до 85 месяцев.

2.5.2. Учет основных средств и капитальных вложений

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

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

Для целей бухгалтерского учета Общество выделяет следующие виды основных средств:
1) недвижимость;
2) машины и оборудование;
3) транспортные средства;
4) производственный и хозяйственный инвентарь;
5) прочие

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

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

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

Начисление амортизации объекта основных:

а) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

б) прекращается первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.
Сроки полезного использования по основным средствам:

№ п/п	Наименование	Установленный срок полезного использования
1	2	3
1	Транспортные средства	7 лет
2	Производственный и хозяйственный инвентарь	от 2 до 3 лет

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

Запчасти, детали и иные материалы для капитальных вложений (в т. ч. для создания основных средств, ремонтов с периодичностью более 12 месяцев, работ по модернизации, реконструкции и прочих улучшений основных средств) отражаются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» (на отдельном субсчете 08.4 «Запасы для капитальных вложений»).

2.5.3. Учет аренды

Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде **по тем договорам, по которым Общество выступает арендатором.** Общество применяет единую

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

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

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

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

Для учета операций по аренде используются следующие субсчета:

- 01.03 «Арендованное имущество»;
- 02.03 «Амортизация арендованного имущества»;
- 76.07.1 «Арендные обязательства»;
- 76.07.2 «Задолженность по арендным платежам»;
- 76.07.5 «Проценты по аренде»;
- 76.07.9 «НДС по арендным обязательствам».

Право пользования активом отражается в бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства». Обязательство по аренде отражается в бухгалтерском балансе краткосрочные по строке 1550 «Прочие обязательства», долгосрочные по строке 1450 «Прочие обязательства».

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

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

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

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

№ п/п	Наименование	Установленный срок полезного использования
1	2	3
1	Транспортные средства	7 лет
2	Офисные помещения	от 5 до 10 лет

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

2.5.4. Учет финансовых вложений

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

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

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

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем ежемесячной корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

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

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

К денежным эквивалентам Общество относит следующие активы:
депозиты до востребования;
депозиты со сроком размещения до трех месяцев;
бездоходные депозиты, не признаваемые финансовыми вложениями;
краткосрочные ценные бумаги со сроком погашения до 3-х месяцев.

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

2.5.7. Учет запасов

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

Организация признает единицей учета запасов (кроме готовой продукции и незавершенного производства) номенклатурный номер (пункт 6 ФСБУ 5/2019).

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

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямые затраты), и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (косвенные затраты) (п. 24 ФСБУ 5/2019).

В состав прямых затрат, которые прямо относятся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг и включаются в фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции, входят (п. 23 ФСБУ 5/2019):

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда работников цеха, включая мастеров цеха;
- отчисления на социальные нужды с зарплаты производственного персонала;
- амортизация основных средств и прав пользования активами.

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

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

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

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

При выбытии организация оценивает запасы по средней себестоимости (п. 36 ФСБУ 5/2019).

2.5.9. Учет оценочных обязательств

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

- на оплату предстоящих отпусков;

Оценочное обязательство создается в соответствии с Методикой, утверждаемой приказом, исходя из количества дней отпуска и средней заработной платы.

2.5.10. Учет оценочных резервов

Общество формирует и отражает в отчетности:

- резерв под обесценение стоимости запасов;
- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под обесценение финансовых вложений

2.5.13. Доходы и расходы

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:

- Получение дохода в виде платежей за использование товарного знака;
- Казначейское обслуживание, финансовое планирование;
- Внутренняя аренда;
- Прочая выручка;

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

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

Коммерческие расходы (учтенные на счете 44 «Расходы на продажу»), связанные с реализацией готовой продукции или товаров, их упаковкой, перевозкой, рекламой, маркетингом и т.д., признаются расходом отчетного периода и отражаются обособленно по строке 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Управленческие расходы (учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы»), кроме случаев, когда они непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, признаются расходом отчетного периода и отражаются обособленно по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

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

2.5.14. Расчёты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

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

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

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

2.5.15. События после отчетной даты

Существенным событием признается:

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

2.5.16. Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

2.5.17. Инвентаризация

Требования к инвентаризации активов и обязательств устанавливаются в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Инвентаризация» (ФСБУ 28/2023), утвержденным приказом Минфина России от 13.01.2023 г. № 4н.

Сроки (даты начала и окончания) проведения инвентаризации устанавливаются руководителем экономического субъекта приказом организации.

Фактическое наличие объектов инвентаризации в организации определяется следующими способами:
- подсчет;
- взвешивание;
- обмер;
- проверка документов;
- выполнение расчетов;
- фотофиксация;
- видеофиксация;

Сведения о фактическом наличии объектов инвентаризации, сопоставление их с данными регистров бухгалтерского учета, результаты инвентаризации подлежат оформлению следующими документами:
1) инвентаризационные описи;
2) акты инвентаризации;
3) сличительные ведомости;

1.12. Информация о проведенной в 2025 году инвентаризации приведена в таблице 3

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2025 году

Таблица 3

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Товарно-материальные ценности	01.10.2025	Приказ РХУУ-2609/1 от 26.09.2025г.
Основные средства	01.10.2025	
Вложения во внеоборотные активы, в т.ч.	01.10.2025	
- незавершенное строительство объектов основных средств		
Расчеты с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2025	
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2025	

3. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов, о незавершенных капитальных вложениях и об ином использовании нематериальных активов представлена в таблицах.

3.1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Таблица 3.1.1
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	22 975	(4 572)	13 399	-	-	(3 629)	-	-	-	-	-	36 374	(8 201)
	За 2024 г.	22 321	(1 988)	1 279	(624)	624	(4 572)	-	-	-	-	-	22 975	(4 572)
в том числе:														
Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	3 175	(1 777)	-	-	-	(834)	-	-	-	-	-	3 175	(2 611)
	За 2024 г.	2 521	(1 988)	1 279	(624)	624	(414)	-	-	-	-	-	3 175	(1 777)
Программное обеспечение	За 2025 г.	19 800	(2 795)	13 399	-	-	(2 795)	-	-	-	-	-	33 199	(5 590)
	За 2024 г.	19 800	-	-	-	-	(2 795)	-	-	-	-	-	19 800	(2 795)

3.1.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Таблица 3.1.2
(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	28 172	18 403	533
в том числе: Прочие нематериальные активы	564	1 398	533
Программное обеспечение	27 608	17 005	-

3.1.3. Капитальные вложения в нематериальные активы

Таблица 3.1.3
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	13 399	-	-	(13 399)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Программное обеспечение	За 2025 г.	-	-	13 399	-	-	(13 399)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

По состоянию на «31» декабря 2025 г., 2024 г., 2023 г. нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

По состоянию на «31» декабря 2025 и 2024 гг. признаки обесценения не выявлены. Руководство считает, что геополитическая напряженность не должна рассматриваться как индикатор потенциального обесценения нематериальных активов Общества, и не проводило отдельный тест на обесценение нематериальных активов, за исключением ежегодного тестирования нематериальных активов.

3.2. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств, о незавершенных капитальных вложениях, об изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации и об ином использовании основных средств представлена в таблицах.

3.2.1. Наличие и движение основных средств

Таблица 3.2.1
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	10 106	(4 029)	10 501	-	-	(3 238)	-	-	-	6 065	(2 497)	26 672	(9 764)
	За 2024 г.	2 817	(1 993)	8 850	(1 561)	563	(2 598)	-	-	-	-	-	10 106	(4 029)
в том числе:														
Транспортные средства	За 2025 г.	8 314	(3 247)	10 501	-	-	(2 928)	-	-	-	6 065	(2 497)	24 880	(8 672)
	За 2024 г.	1 314	(1 001)	8 000	(1 000)	27	(2 273)	-	-	-	-	-	8 314	(3 247)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	1 792	(781)	-	-	-	(311)	-	-	-	-	-	1 792	(1 092)
	За 2024 г.	1 503	(992)	850	(561)	536	(325)	-	-	-	-	-	1 792	(781)

3.2.2 Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Таблица 3.2.2
(тыс. руб.)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства			
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	25 940	25 397	23 896
в том числе:			
	20 902	15 711	11 166

Транспортные средства			
Другие виды основных средств	700	1 011	511
Офисные помещения	4 037	8 674	12 219

3.2.3 Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Таблица 3.2.3
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств – всего	За 2025 г.	-	-	10 501	-	-	(10 501)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	10 501	-	-	(10 501)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Раскрытие информации для организации арендатора

В основной деятельности Общества используется арендованное имущество.

К основным видам объектов, арендуемых Обществом, относятся транспортные средства и офисные помещений. Указанные объекты является предметами договоров не операционной (финансовой) аренды.

Для определения ставки дисконтирования используется информация из внешних (например, публикуемые процентные ставки или иная статистическая информация) или внутренних источников (например, информация за предыдущий период или о ранее действовавших условиях, в которых организация осуществляла свою деятельность).

Переменная часть арендной платы составляет сумму, равную стоимости коммунальных услуг (холодного и горячего водоснабжения, водоотведения, отопления, электроснабжения, потребленных Арендатором за месяц). Указанная сумма определяется на основании акта расчета переменной части

согласно данным счетов ресурсоснабжающих организаций пропорционально занимаемой Арендатором площади и оплачивается на основании счета, выставляемого Арендодателем, с приложением копий счетов ресурсоснабжающих организаций. Переменные арендные платежи относятся на расходы в том периоде, в котором они были произведены.

Информация о стоимости и движении прав пользования активами в течение 2024 – 2025 гг.:

3.2.4. Наличие и движение прав пользования активами

Таблица 3.2.4
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами – всего	За 2025 г.	35 312	(15 993)	-	(6 065)	2 497	(6 719)	-	-	-	29 247	(20 215)
	За 2024 г.	34 679	(11 607)	7 633	(7 000)	-	(6 362)	-	-	-	35 312	(15 993)
в том числе:												
Транспортные средства	За 2025 г.	13 126	(2 481)	-	(6 065)	2 497	(2 382)	-	-	-	7 061	(2 366)
	За 2024 г.	13 065	(2 212)	7 061	(7 000)	1 976	(2 245)	-	-	-	13 126	(2 481)
Офисные помещения	За 2025 г.	22 186	(13 512)	-	-	-	(4 337)	-	-	-	22 186	(17 849)
	За 2024 г.	21 614	(9 395)	573	-	-	(4 117)	-	-	-	22 186	(13 512)

3.3. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений, а также об ином использовании представлена в таблицах.

Таблица 3.3.1
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано	проценты (включая доведение	текущей рыночной стоимости/резер	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка

					первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальной стоимости до номинальной)	ва под обесценение			
Долгосрочные финансовые вложения – всего	За 2025 г.	786 781	-	-	-	-	-	-	-	786 781	-
	За 2024 г.	829 550	(1 000)	10	(42 779)	1 000	-	-	-	786 781	-
в том числе:											
Доли участия	За 2025 г.	135 160	-	-	-	-	-	-	-	135 160	-
	За 2024 г.	154 460	(1 000)	10	(19 310)	1 000	-	-	-	135 160	-
Вклад в имущество	За 2025 г.	651 621	-	-	-	-	-	-	-	651 621	-
	За 2024 г.	675 090	-	-	(23 469)	-	-	-	-	651 621	-
Краткосрочные финансовые вложения – всего	За 2025 г.	1 413 365	-	1 772 880	(1 333 709)	-	-	-	-	1 852 536	-
	За 2024 г.	1 596 794	(1 805)	1 280 435	(1 463 864)	1 805	-	-	-	1 413 365	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	1 413 365	-	1 772 880	(1 333 709)	-	-	-	-	1 852 536	-
	За 2024 г.	1 596 794	(1 805)	1 280 435	(1 463 864)	1 805	-	-	-	1 413 365	-
Итого	За 2025 г.	2 200 146	-	1 772 880	(1 333 709)	-	-	-	-	2 639 317	-
	За 2024 г.	2 426 344	(2 805)	1 280 445	(1 506 643)	2 805	-	-	-	2 200 146	-

3.4. Запасы

Информация о наличии и движении запасов представлена в таблице.

3.4.1 Наличие и движение запасов

Таблица 3.4.1
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		

Запасы – всего	За 2025 г.	1 167	-	5 033	(4 775)	-	-	X	X	1 424	-
	За 2024 г.	1 005	-	12 336	(12 174)	-	-	X	X	1 167	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	1 167	-	5 033	(4 775)	-	-	-	-	1 424	-
	За 2024 г.	1 005	-	12 334	(12 173)	-	-	-	-	1 167	-

В течение 2024-2025 гг. года восстановления ранее созданного резерва под обесценение запасов не происходило.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов в 2024 году составили 1 100 тыс. руб., в 2025 году- 298 тыс. руб.

3.5. Дебиторская задолженность

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

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Дебиторская задолженность, являющаяся сомнительной, отражается в отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Сомнительная задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствует.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в таблицах.

3.5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Таблица 3.5.1
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)			На конец периода	
				поступило	списано	переклассифицировано		

		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	За 2025 г.	244 193	(1 597)	505 902	-	(407 872)	-	1 597	-	342 223	-
	За 2024 г.	412 391	(1 684)	611 500	-	(779 699)	-	87	-	244 193	(1 597)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	11 505	(1 473)	22 888	-	(25 782)	-	1 473	-	8 611	-
	За 2024 г.	3 489	(1 473)	58 763	-	(50 748)	-	-	-	11 505	(1 473)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	55 358	-	208 465	-	(240 442)	-	-	-	23 381	-
	За 2024 г.	108 422	-	450 665	-	(503 729)	-	-	-	55 358	-
Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам	За 2025 г.	155 455	-	179 202	-	(46 380)	-	-	-	288 276	-
	За 2024 г.	115 352	-	40 103	-	-	-	-	-	155 455	-
Прочая	За 2025 г.	21 875	(124)	95 347	-	(95 267)	-	124	-	21 955	-
	За 2024 г.	8 478	(211)	61 969	-	(48 572)	-	87	-	21 875	(124)
Задолженность по возврату вклада от зависимой организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	176 650	-	-	-	(176 650)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	244 193	(1 597)	505 902	-	(407 872)	-	1 597	X	342 223	-
	За 2024 г.	412 391	(1 684)	611 500	-	(779 699)	-	87	X	244 193	(1 597)

3.5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Таблица 3.5.2
(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	1 597	-	1 684	-
в том числе:						
расчеты с поставщиками	-	-	1 473	-	1 473	-
прочая	-	-	124	-	211	-

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств и их эквивалентов учитываются:

Таблица 3.6.1
(тыс. руб.)

Наименование показателей	на 31.12.25	на 31.12.24	на 31.12.23
Расчетные счета	313	1 663	25 077
Денежные средства в кассе	1	6	23
ИТОГО (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)	314	1 669	25 100
Взаимоувязка с показателями Отчета о движении денежных средств:			
Остаток на начало года (стр. 4450)	1669	25 100	13 205
Остаток на конец года (стр. 4500)	314	1 669	25 100
Влияние изменений курса иностранной валюты к рублю (стр. 4490)			

У Общества отсутствуют суммы открытых, но не использованных им кредитных линий; величину денежных средств, которые могут быть получены организацией на условиях овердрафта; полученные поручительства третьих лиц для получения кредита; суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам).
У Общества отсутствуют суммы денежных средств, недоступных для использования самой организацией на отчетную дату (открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета).

3.7. Раскрытие информации о капитале

Уставный капитал состоит из восьмидесяти пяти (850) штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью сто рублей, выпуск которых был зарегистрирован Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг.

Уставный капитал оплачен полностью.

Каждая обыкновенная акция Общества предоставляет ее владельцу - акционеру одинаковый объем прав.

Акционер имеет право:

-участвовать в управлении делами Общества, в том числе участвовать в Общих собраниях акционеров, лично или через представителя, избирать и быть избранным на выборные должности в Обществе;

- получать информацию о деятельности Общества и знакомиться с бухгалтерскими и иными документами в установленном Законом «Об акционерных обществах» и настоящим Уставом порядке.

- принимать участие в распределении прибыли;

- получать пропорционально количеству имеющихся у него акций долю прибыли (дивиденды), подлежащей распределению среди акционеров;

- получать в случае ликвидации Общества часть имущества (или его денежный эквивалент) пропорционально количеству принадлежащих ему акций после расчета с кредиторами.

- выдвигать и избирать (коллегиально с другими акционерами) кандидатов в органы управления и в контрольные органы Общества в порядке и на условиях, установленных Законом «Об акционерных обществах» и настоящим Уставом.

- вносить вопросы в повестку дня годового общего собрания акционеров в порядке и на условиях, предусмотренных настоящим Уставом;

- требовать созыва внеочередного общего собрания акционеров, внеочередной проверки ревизионной комиссией или независимым аудитором деятельности Общества в порядке и на условиях, предусмотренных настоящим Уставом;

- требовать выкупа Обществом всех или части принадлежащих им акций в порядке и случаях, установленных Федеральным законом "Об акционерных обществах" и Уставом Общества.

Информация о капитале Общества представлена в следующей таблице.

Таблица 3.7.1

Раскрываемый показатель	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных	1000	850	850
Количество акций, выпущенных, но не оплаченных или оплаченных частично	-	-	-
Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности акционерного общества, его дочерних и зависимых обществ;	100 руб. за акцию, всего 100 тыс. руб.	100 руб. за акцию, всего 85 тыс. руб.	100 руб. за акцию, всего 85 тыс. руб.
о прибыли, приходящейся на одну акцию:			

базовая прибыль (убыток) на акцию, а также величины базовой прибыли (убытка) и средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении, используемые при ее расчете; разводненная прибыль (убыток) на акцию, а также величины скорректированных базовой прибыли (убытка) и средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении, используемые при ее расчете.	296,424	(101 178,35)	(57 008,25)

Состав акционеров и их доля в уставном капитале согласно выписке из реестра акционеров представлена в следующей таблице.

Состав акционеров и их доля в уставном капитале

Таблица 3.7.2

№ п/п	Наименование акционера	Доля в уставном капитале, %
1	ФЛ Батыршин Рафаэль Римович	29,42
2	ФЛ Исламова Гульнара Ришатовна	35,29
3	ФЛ Шарафиева Алина Ришатовна	35,29

Изменений в составе акционеров по сравнению с 2024 г. не было.

Уставный капитал оплачен в размере 85 тыс. руб., что составляет 100%.

В 2024 году Обществом было принято решение о распределении дивидендов по итогам года, закончившегося 31 декабря 2024 года, в размере 137 993,08 рубля на одну акцию уставного капитала, на общую сумму 128 334 тыс. рублей. Данная сумма дивидендов к выплате была признана в качестве обязательства и отражена в уменьшении нераспределенной прибыли.

3.8. Обязательства

В данном разделе приводится информация о всех, имеющихся обязательствах организации в разрезе долгосрочных и краткосрочных

3.8.1 Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Таблица 3.8.1
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	9 369	-	-	-	-	(7 823)	1 546
	За 2024 г.	11 147	5 985	-	-	-	(7 763)	9 369
в том числе:								
Обязательство по аренде	За 2025 г.	9 369	-	-	-	-	(7 823)	1 546
	За 2024 г.	11 147	5 985	-	-	-	(7 763)	9 369
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 689 183	9 581 619	-	(8 970 514)	-	7 823	2 308 111
	За 2024 г.	1 872 547	2 838 518	-	(3 029 645)	-	7 763	1 689 183
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	19 065	106 204	-	(96 953)	-	-	28 316
	За 2024 г.	29 905	137 041	-	(147 881)	-	-	19 065
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 913	106 974	-	(95 930)	-	-	13 957
	За 2024 г.	26 113	263 439	-	(286 639)	-	-	2 913
Расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	21 372	101 496	-	(101 911)	-	-	20 957
	За 2024 г.	23 657	1 128	-	(3 413)	-	-	21 372
Краткосрочные займы	За 2025 г.	1 551 828	9 132 911	-	(8 550 984)	-	-	2 133 755
	За 2024 г.	1 591 312	2 108 187	-	(2 147 671)	-	-	1 551 828
Прочая	За 2025 г.	86 242	134 034	-	(116 973)	-	-	103 303
	За 2024 г.	192 316	328 723	-	(434 797)	-	-	86 242
Обязательство по аренде	За 2025 г.	7 763	-	-	(7 763)	-	7823	7 823
	За 2024 г.	9 244	-	-	(9 244)	-	7763	7 763
Итого	За 2025 г.	1 698 552	9 581 619	-	(8 970 514)	-	X	2 309 657
	За 2024 г.	1 883 694	2 844 503	-	(3 029 645)	-	X	1 698 552

Информация о действующих займах и кредитах организации (тыс. руб.)

Таблица 3.8.2

Вид обязательства	Период	На начало периода	Получено/ начислено	Погашено	На конец периода	Диапазон ставок по договорам, %	Дата погашения

							займа на отчетную дату
Краткосрочные займы и кредиты (срок погашения до 1 года), в т. ч.	За 2025 г.	1 551 828	9 132 911	8 550 984	2 133 755		2026 г.
	За 2024 г.	1 591 312	2 108 187	2 147 671	1 551 828		2025 г.
основной долг	За 2025 г.	1 418 087	8 958 400	8 335 497	2 040 990	x	2026 г.
	За 2024 г.	1 534 062	1 970 600	2 086 575	1 418 087	x	2025 г.
проценты	За 2025 г.	133 741	174 511	215 488	92 764	x	2026 г.
	За 2024 г.	57 251	137 587	61 097	133 741	x	2025 г.

Информация, дополнительно раскрываемая о заемных средствах (тыс. руб.)

Таблица 3.8.3

Наименование показателя	Значение показателя за 2025г.	Значение показателя за 2024г.
сумма расходов по займам, включенных в прочие расходы	174 511	137 587

Информация о стоимости и движении обязательств по аренде (тыс. руб.):

Таблица 3.8.4

На «31» декабря 2023 г., в том числе	**20 391,00**
Долгосрочные обязательства по аренде	11 147,00
Краткосрочные обязательства по аренде	9 244,00
Поступления в 2024 г.	7 058,00
Платежи в 2024 г.	- 13 380,00
Начисление процентов в 2024 г.	2 491,00
Переоценка в 2024 г.	572,00
На «31» декабря 2024 г., в том числе	**17 132,00**
Долгосрочные обязательства по аренде	9 369,00
Краткосрочные обязательства по аренде	7 763,00
Поступления в 2025 г.	-

Платежи в 2025 г.	- 10 046,00
Начисление процентов в 2025 г.	2 283,00
Переоценка в 2025 г.	-
На «31» декабря 2025 г., в том числе	**9 369,00**
Долгосрочные обязательства по аренде	1 546,00
Краткосрочные обязательства по аренде	7 823,00

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах (тыс. руб.):

Таблица 3.8.5

	2024 г.	2025 г.
Амортизация, начисленная на право пользование активом	(6 362)	(6 719)
Процентные расходы по обязательствам по аренде	(2 491)	(2 283)
Расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде	-	-
Затраты, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	-	-

Суммы, признание в отчете о движении денежных средств (тыс. руб.):

Таблица 3.8.6

	2024 г.	2025 г.
Отток денежных средств по аренде	(13 783)	(5 706)

Оценочные обязательства (тыс. руб.)

Таблица 3.8.7

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства-всего	за 2025 год	8 376	5 736	(5 153)		8 960
	за 2024 год	8 083	6 076	(5 783)	-	8 376
в том числе:						

Оценочные обязательства по отпускам	за 2025 год	8 376	5 736	(5 153)		8 960
	за 2024 год	8 083	6 076	(5 783)	-	8 376

Обеспечения обязательств (тыс. руб.)

Таблица 3.8.9

Наименование показателя	на 31 декабря 2025г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Выданные - всего	7 099 000	12 367 148	7 185 577
в том числе:			
Договор поручительства	7 099 000	12 367 148	7 185 577

3.9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Таблица 3.9.1

Выручка и себестоимость по видам деятельности (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование деятельности	2025 год		2024 год	
		выручка	себестоимость	выручка	себестоимость
1	Получение дохода в виде платежей за использование товарного знака	169 888	234 268	317 103	370 317
2	Казначейское обслуживание	1 791	2 470	3 899	4 553
3	Прочая реализация	713	983	1 522	1 778
Итого		**172 392**	**237 721**	**322 524**	**376 648**

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в таблице 3.9.2.

Таблица 3.9.2

Расходы по обычным видам деятельности (тыс. руб.)

Наименование показателя	2025 год	2024 год

Материальные затраты	3 211	7 043
Расходы на оплату труда	127 984	213 523
Отчисления на социальные нужды	21 532	33 659
Амортизация	13 587	10 193
Прочие затраты	71 407	112 230
В т.ч. услуги сторонних организаций	60 239	95 079
Итого по элементам	237 721	376 648
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		-
незавершенного производства, готовой продукции и др.		-
Итого расходы по обычным видам деятельности	**237 721**	**376 648**

3.10. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблицах 3.10.1-3.10.2.

Таблица 3.10.1

Прочие доходы (тыс. руб.)

Вид дохода	2025 год	2024 год
Аренда персонала	-	442
Доходы, связанные с продажей материалов	-	1 022
Проценты к получению	180 216	128 749
Прочие	2 091	22 857
Доходы, связанные с участием в других организациях	-	150 000
Итого	**182 307**	**303 070**

Таблица 3.10.2

Прочие расходы (тыс. руб.)

Вид расхода	2025 год	2024 год
Аренда персонала	-	301
Госпошлина	450	14

Благотворительность	641	3 750
Расходы, связанные с продажей материалов	-	984
Проценты к уплате	176 794	140 077
Прочие расходы	1 517	12 311
Услуги банка	341	395
Расходы на организацию культурно-массовых мероприятий и спортивных мероприятий	609	-
Штрафы, пени	301	186
Прибыль/убыток прошлых лет	-	443
Расходы, связанные с участием в других организациях	-	191 764
Списание финансовых вложений в связи с ликвидацией организации	-	1 000
Итого	**180 653**	**351 225**

3.11. Расчеты по налогу на прибыль

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

Таблица 3.11.1
(тыс. руб.)

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1. Прибыль (убыток) до налогообложения	(63 675)	(102 279)
2. Ставка налога на прибыль, %	25%	20%
3. Условный доход (расход) по налогу на прибыль	15 918	20 456
4. Постоянный налоговый доход (расход)	(700)	(4 178)
5. Доход (расход) по налогу на прибыль	15 218	16 278
6. Отложенный налог на прибыль, в том числе:	15 218	16 278
с возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	15 218	12 967
с изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	3 311
с признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
7. Прочее	-	-

8. Текущий налог на прибыль	-	-

Расшифровка показателя статьи отложенные налоговые активы за 2024 г. (тыс. руб.)

Таблица 3.11.2

Виды активов	Остаток на начало	Обороты по дебету	Обороты по кредиту	Остаток на конец
Отложенные налоговые активы	4 976	84 243	66 544	22 675
Резервы сомнительных долгов	698	80	378	399
Финансовые вложения	200	-	200	-
Убыток текущего периода	-	64 230	64 230	-
Убытки прошлых лет	-	17 993	-	17 993
Арендные обязательства	4 078	1 941	1 736	4 283
Итого	4 976	84 243	66 544	22 675

Расшифровка показателя статьи отложенные налоговые активы за 2025 г. (тыс. руб.)

Таблица 3.11.3

Виды активов	Остаток на начало	Обороты по дебету	Обороты по кредиту	Остаток на конец
Отложенные налоговые активы	22 675	46 013	32 832	35 857
Резервы сомнительных долгов	-	-	399	-
Убыток текущего периода	-	30 492	30 492	-
Убытки прошлых лет	17 993	15 521	-	33 514
Арендные обязательства	4 283	-	1 9401	2 342
Итого	22 675	46 013	32 832	35 857

Расшифровка показателя статьи отложенные налоговые обязательства за 2024 г. (тыс. руб.)

Таблица 3.11.4

Виды обязательств	Остаток на начало	Обороты по дебету	Обороты по кредиту	Остаток на конец

Отложенные налоговые обязательства	4 701	2 113	3 534 3	6 122 3
Основные средства	4 701	2 113	3 534 3	6 122 3
Итого	4 701	2 113	3 534 3	6 122 3

Расшифровка показателя статьи отложенные налоговые обязательства за 2025 г. (тыс. руб.)

Таблица 3.11.5

Виды обязательств	Остаток на начало	Обороты по дебету	Обороты по кредиту	Остаток на конец
Отложенные налоговые обязательства	6 122	2 039	2	4 086
Нематериальные активы	-	-	1	1
Основные средства	6 122	2 039	2	4 085
Итого	6 122	2 039	3	4 086

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

Связанными сторонами Общества являются:

- акционеры;
- члены совета директоров;
- основной управленческий персонал (Генеральный директор);
- дочерние общества и зависимые общества;
- лица, принадлежащих к той группе лиц, к которой принадлежит общество;

Информация о дочерних и зависимых обществах представлена в таблице 3.12.2.

Таблица 3.12.2

Дочерние и зависимые общества

№ п/п	Наименование общества	Доля в уставном капитале, %
1.	ООО «РариТЭК Инжиниринг	100
2.	ООО «РАРИТЭК АВТО ГРУПП»	100
3.	ООО «РАРИТЭК-ТЕХНОЛОГИИ»	100

4.	ООО «АЗ РАРИТЭК»	100
5.	ООО «РАРИТЭК АКТИВЫ»	100
6.	ООО «ТЕХЦЕНТР РариТЭК»	100
7.	ООО «Раритэк Юг»	33,4
8.	RARITEK GAS ENGINEERING СП в форме ООО	Зависимое общество
9.	ООО «РариТЭК Агнкс сервис»	100
10.	ООО «РариТЭК-ГТС»	100

Состав Совета директоров Общества представлен в таблице 3.12.3:

Таблица 3.12.3

Совет директоров

№ п/п	Ф.И.О. (должность в совете)	Решение общего собрания (№ и дата протокола)
1	Мухамадьяров Ришат Ахметсафович (председатель)	Протокол годового общего собрания акционеров от 30.06.2025г./ Протокол Совета директоров АО «РариТЭК Холдинг от 15.08.2025г.
2	Нурутдинов Рамиль Максурович (секретарь)	Протокол годового общего собрания акционеров от 30.06.2025г./ Протокол Совета директоров АО «РариТЭК Холдинг от 15.08.2025г.
3	Батыршин Рафаэль Римович	Протокол годового общего собрания акционеров от 30.06.2025г.
4	Шпорт Юрий Александрович	Протокол годового общего собрания акционеров от 30.06.2025г.
5	Гараева Диляра Ахметсафовна	Протокол годового общего собрания акционеров от 30.06.2025г.

Исполнительным единоличным органом Общества решением Совета директоров АО «РариТЭК Холдинг» (Протокол №б/н от 30.06.2021г.) утвержден генеральный директор Батыршин Рафаэль Римович, сроком на 5 (пять) лет.

Таблица 3.12.4

Информация по незавершенным на 31.12.2023 г., 31.12.2024 г., 31.12.2025 г. операциям со связанными сторонами

Виды задолженности	2025 г.	2024 г.	2023 г.

	(тыс. руб.)	(тыс. руб.)	(тыс. руб.)
Дебиторская задолженность и авансы выданные	**41 147**	**75 543**	**399 563**
- акционеры	-	-	4 360
- дочерних хозяйственных обществ	22 815	72 930	391 160
- других связанных сторон	18 342	2 613	4 043
Резерв по сомнительным долгам		-	-
Кредиторская задолженность	**31 604**	**115 992**	**244 793**
- акционеры		-	-
- дочерних хозяйственных обществ	19 205	77 138	244 688
- других связанных сторон	12 400	38 854	105
Задолженность по выданным займам	**2 119 733**	**1 492 952**	**1 595 982**
- акционеры	28 189	24 846	17 434
- дочерних хозяйственных обществ	1 980 723	1 432 336	1 551 780
- других связанных сторон	110 821	35 770	26 768
Задолженность по кредитам и займам	**2 117 564**	**1 484 412**	**1 575 123**
- акционеры	116 497	83 536	13 936
- дочерних хозяйственных обществ	2 001 067	1 400 876	1 561 187
- других связанных сторон		-	-

Таблица 3.12.5

Типы и объем операций в 2024-2025 гг. со связанными сторонами

Типы операций	за 2025 г. (тыс. руб.)	за 2024 г. (тыс. руб.)
Продажа товаров, работ, услуг	**208 261**	**448 817**
- акционеры	-	-
- дочерних хозяйственных обществ	203 955	438 159
- других связанных сторон	4 306	10 658
Приобретение товаров, работ, услуг	**24 906**	**59 540**
- акционеры		-
- дочерних хозяйственных обществ	5 714	11 409
- других связанных сторон	19 192	48 131

Аренда имущества у связанных сторон	**9 084**	**7 238**
- акционеры		-
- дочерних хозяйственных обществ	1 800	439
- других связанных сторон	7 284	6 799
Финансовые операции, включая займы - полученные от связанных сторон	**9 106 283**	**2 056 958**
- акционеры	-	69 601
- дочерних хозяйственных обществ	9 106 283	1 987 357
- других связанных сторон	-	-
Финансовые операции, включая займы – выданные связанным сторонам	**1 241 100**	**1 270 434**
- акционеры	-	-
- дочерних хозяйственных обществ	1 206 250	1 149 079
- других связанных сторон	34 850	121 355

Таблица 3.12.6

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал – генеральный директор.

виды выплат		***размер вознаграждений, тыс. руб. (в совокупности)***	
		за 2025 год	**за 2024 год**
краткосрочные вознаграждения, в том числе:		**47 897**	**31 997**
Заработная плата		47 897	31 997
Денежное вознаграждение по итогам работы за отчетный год			

Информация о бенефициарных владельцах

В соответствии с пп. 2 п. 1 ст. 7 Федерального Закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии и легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» Обществом предприняты все меры по идентификации бенефициарного владельца:

- изучение выписок из реестров акционеров в отношении предприятий и лиц, являющихся участником Общества,
- изучение учредительных документов контролирующих организаций,

- анкетирование участников,
- составление перечня потенциальных бенефициарных владельцев и направление запросов в их адрес.

Бенефициарные владельцы:

- Батыршин Рафаэль Римович;
- Исламова Гульнара Ришатовна;
- Шарафиева Алина Ришатовна;

3.13. Сведения об аудиторе

Решением общего собрания акционеров Общества (протокол от 30.06.2025г. № б/н) официальным аудитором Общества на 2025 год утверждено ООО «Аудиторско-консалтинговая компания «Аудэкс» (далее – ООО «АКК «Аудэкс»).

Место нахождения: 420021, Респ. Татарстан, г. Казань, ул. Сафьян, д. 8, эт. 3, помещ. 24

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1141690066561

ООО «АКК «Аудэкс» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (далее – СРО ААС) с 11.02.2020 г. и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС за основным регистрационным номером (ОРНЗ): 12006043740.

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

Изменения оценочных значений за 2024г. (тыс. руб.)

Таблица 3.14.1

Вид оценочного значения	На 31.12.2023	Изменения за 2024 г.	На 31.12.2024
Амортизация ОС	1 993	2 035	4 028
Сроки полезного использования ОС	Не изменялись		
Амортизация НМА	1 988	2 584	4 572
Сроки полезного использования НМА	Не изменялись		
Резерв по сомнительным долгам	1 684	(87)	1 597
Резерв под обесценение стоимости запасов	-	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений	1 000	(1 000)	-

Оценочное обязательство на оплату отпусков	8 083	293	8 376

Таблица 3.14.2

Изменения оценочных значений за 2025г. (тыс. руб.)

Вид оценочного значения	На 31.12.2024	Изменения за 2025 г.	На 31.12. 2025
Амортизация основных средств	4 028	5 736	9 764
Сроки полезного использования основных средств	Не изменялись		
Амортизация нематериальных активов	4 572	3 629	8 201
Сроки полезного использования НМА	Не изменялись		
Резерв по сомнительным долгам	1597	(1597)	-
Резерв под обесценение стоимости запасов	-	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений	-	-	-
Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков	8 376	584	8 960

Генеральный директор _____(Ф.И.О.)
Дата подписания

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	22 975	(4 572)	13 399	-	-	(3 629)	-	-	-	-	-	36 374	(8 201)
	За 2024 г.	22 321	(1 988)	1 279	(624)	624	(4 572)	-	-	-	-	-	22 975	(4 572)
в том числе: Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	3 175	(1 777)	-	-	-	(834)	-	-	-	-	-	3 175	(2 611)
	За 2024 г.	2 521	(1 988)	1 279	(624)	624	(414)	-	-	-	-	-	3 175	(1 777)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Программное обеспечение	За 2025 г.	19 800	(2 795)	13 399	-	-	(2 795)	-	-	-	-	-	33 199	(5 590)
	За 2024 г.	19 800	-	-	-	-	(2 795)	-	-	-	-	-	19 800	(2 795)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	28 172	18 403	533
в том числе: Прочие нематериальные активы	564	1 398	533
из них созданные организацией	-	-	-
Программное обеспечение	27 608	17 005	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: Прочие нематериальные активы	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов всего	За 2025 г.	-	-	13 399	-	-	(13 399)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Программное обеспечение	За 2025 г.	-	-	13 399	-	-	(13 399)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

нематериальных активов - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

Генеральный директор _____ Батыршин Рафаэль Римович

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	10 106	(4 029)	10 501	-	-	(3 238)	-	-	-	6 065	(2 497)	26 672	(9 764)
	За 2024 г.	2 817	(1 993)	8 850	(1 561)	563	(2 598)	-	-	-	-	-	10 106	(4 029)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	8 314	(3 247)	10 501	-	-	(2 928)	-	-	-	6 065	(2 497)	24 880	(8 672)
	За 2024 г.	1 314	(1 001)	8 000	(1 000)	27	(2 273)	-	-	-	-	-	8 314	(3 247)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	1 792	(781)	-	-	-	(311)	-	-	-	-	-	1 792	(1 092)
	За 2024 г.	1 503	(992)	850	(561)	536	(325)	-	-	-	-	-	1 792	(781)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	35 312	(15 993)	-	(6 065)	2 497	(6 719)	-	-	-	29 247	(20 215)
	За 2024 г.	34 679	(11 607)	7 633	(7 000)	-	(6 362)	-	-	-	35 312	(15 993)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	13 126	(2 481)	-	(6 065)	2 497	(2 382)	-	-	-	7 061	(2 366)
	За 2024 г.	13 065	(2 212)	7 061	(7 000)	1 976	(2 245)	-	-	-	13 126	(2 481)
Офисные помещения	За 2025 г.	22 186	(13 512)	-	-	-	(4 337)	-	-	-	22 186	(17 849)
	За 2024 г.	21 614	(9 395)	573	-	-	(4 117)	-	-	-	22 186	(13 512)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	25 940	25 397	23 896
в том числе: Транспортные средства	20 902	15 711	11 166
Другие виды основных средств	700	1 011	511
Офисные помещения	4 037	8 674	12 219
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-

Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	10 501	-	-	(10 501)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	10 501	-	-	(10 501)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор _____ Батыршин Рафаэль Римович

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	786 781	-	-	-	-	-	-	-	786 781	-
	За 2024 г.	829 550	(1 000)	10	(42 779)	1 000	-	-	-	786 781	-
в том числе: Доли участия	За 2025 г.	135 160	-	-	-	-	-	-	-	135 160	-
	За 2024 г.	154 460	(1 000)	10	(19 310)	1 000	-	-	-	135 160	-
Вклад в имущество	За 2025 г.	651 621	-	-	-	-	-	-	-	651 621	-
	За 2024 г.	675 090	-	-	(23 469)	-	-	-	-	651 621	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	1 413 365	-	1 772 880	(1 333 709)	-	-	-	-	1 852 536	-
	За 2024 г.	1 596 794	(1 805)	1 280 435	(1 463 864)	1 805	-	-	-	1 413 365	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	1 413 365	-	1 772 880	(1 333 709)	-	-	-	-	1 852 536	-
	За 2024 г.	1 596 794	(1 805)	1 280 435	(1 463 864)	1 805	-	-	-	1 413 365	-
Итого	За 2025 г.	2 200 146	-	1 772 880	(1 333 709)	-	-	-	-	2 639 317	-
	За 2024 г.	2 426 344	(2 805)	1 280 445	(1 506 643)	2 805	-	-	-	2 200 146	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

Генеральный директор _____ Батыршин Рафаэль Римович

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	1 167	-	5 033	(4 775)	-	-	X	X	1 424	-
	За 2024 г.	1 005	-	12 336	(12 174)	-	-	X	X	1 167	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1 167	-	5 033	(4 775)	-	-	-	-	1 424	-
	За 2024 г.	1 005	-	12 334	(12 173)	-	-	-	-	1 167	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2	(2)	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе: Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Генеральный директор _____ Батыршин Рафаэль Римович

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	244 193	(1 597)	505 902	-	(407 872)	-	1 597	-	342 223	-
	За 2024 г.	412 391	(1 684)	611 500	-	(779 699)	-	87	-	244 193	(1 597)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	11 505	(1 473)	22 888	-	(25 782)	-	1 473	-	8 611	-
	За 2024 г.	3 489	(1 473)	58 763	-	(50 748)	-	-	-	11 505	(1 473)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	55 358	-	208 465	-	(240 442)	-	-	-	23 381	-
	За 2024 г.	108 422	-	450 665	-	(503 729)	-	-	-	55 358	-
Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам	За 2025 г.	155 455	-	179 202	-	(46 380)	-	-	-	288 276	-
	За 2024 г.	115 352	-	40 103	-	-	-	-	-	155 455	-
Прочая	За 2025 г.	21 875	(124)	95 347	-	(95 267)	-	124	-	21 955	-
	За 2024 г.	8 478	(211)	61 969	-	(48 572)	-	87	-	21 875	(124)
Задолженность по возврату вклада от зависимой организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	176 650	-	-	-	(176 650)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	244 193	(1 597)	505 902	-	(407 872)	-	1 597	X	342 223	-
	За 2024 г.	412 391	(1 684)	611 500	-	(779 699)	-	87	X	244 193	(1 597)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	1 597	-	1 684	-
в том числе: расчеты с поставщиками	-	-	1 473	-	1 473	-
прочая	-	-	124	-	211	-

Генеральный директор _____ Батыршин Рафаэль Римович

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	9 369	-	-	(7 823)	-	-	1 546
	За 2024 г.	11 147	-	-	(1 778)	-	-	9 369
в том числе: Обязательство по аренде	За 2025 г.	9 369	-	-	(7 823)	-	-	1 546
	За 2024 г.	11 147	-	-	(1 778)	-	-	9 369
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 689 183	9 581 619	-	(8 962 811)	-	-	2 308 111
	За 2024 г.	1 872 547	2 838 518	-	(3 021 882)	-	-	1 689 183
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	19 065	106 204	-	(96 953)	-	-	28 316
	За 2024 г.	29 905	137 041	-	(147 881)	-	-	19 065
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 913	106 974	-	(95 930)	-	-	13 957
	За 2024 г.	26 113	263 439	-	(286 639)	-	-	2 913
Расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	21 372	101 496	-	(101 911)	-	-	20 957
	За 2024 г.	23 657	1 128	-	(3 413)	-	-	21 372
Краткосрочные займы	За 2025 г.	1 551 828	9 132 911	-	(8 550 984)	-	-	2 133 755
	За 2024 г.	1 591 312	2 108 187	-	(2 147 671)	-	-	1 551 828
Прочая	За 2025 г.	86 242	134 034	-	(116 973)	-	-	103 303
	За 2024 г.	192 316	328 723	-	(434 797)	-	-	86 242
Обязательство по аренде	За 2025 г.	7 763	-	-	60	-	-	7 823
	За 2024 г.	9 244	-	-	(1 481)	-	-	7 763
Итого	За 2025 г.	1 698 552	9 581 619	-	(8 970 634)	-	X	2 309 657
	За 2024 г.	1 883 694	2 838 518	-	(3 023 660)	-	X	1 698 552

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

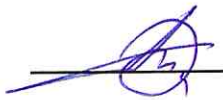
8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	8 376	5 737	(5 153)	-	8 960
	За 2024 г.	8 083	6 076	(5 783)	-	8 376
в том числе: Оценочное обязательство по отпускам	За 2025 г.	8 376	5 737	(5 153)	-	8 960
	За 2024 г.	8 083	6 076	(5 783)	-	8 376

Генеральный директор  Батыршин Рафаэль Римович

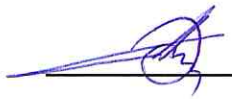
9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	7 099 000	12 367 148	7 185 577

Генеральный директор  Батыршин Рафаэль Римович

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 211	7 043
Затраты на оплату труда	127 984	213 523
Отчисления на социальные нужды	21 532	33 659
Амортизация	13 587	10 193
Прочие затраты	71 407	112 230
Итого по элементам	237 721	376 648
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	237 721	376 648

Генеральный директор  Батыршин Рафаэль Римович