

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «РАФФ+»
за 2025 год

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование общества – ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РАФФ+"

1.2. Сокращенное наименование общества – ООО «РАФФ+» г. Казань

1.3. Место нахождения Общества: 422075, Татарстан Респ, р-н Сабинский, д Илебер, ул. Мелиораторов, д. 19, литера А, помещ. 2.

1.4. Общество внесено в ЕГРЮЛ Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 18 по Республике Татарстан за основным государственным регистрационным номером 1181690071353.

1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет: 06.09.2018 г. Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 10 по Республике Татарстан.

1.6. Среднесписочная численность работников Общества за 2024 год - **161** человека. Численность работающих на 31.12.2025 г – 160 человека.

1.7. В составе учредителей в 2025 г. изменения не произошли.

Состав участников и их доля в уставном капитале:

| № п/п | Наименование собственника | Доля в уставном капитале, % |
|-------|----------------------------|-----------------------------|
| 1 | Мухтаров Фариз Миннадиевич | 100 |

1.8. Уставный капитал оплачен в размере 50 000 руб., что составляет 100 %.

1.9. Единоличным исполнительным органом является генеральный директор Хасанзянов Рифат Миннехадович, избранный решением единственного участника ООО «РАФФ+» №1 от 03.09.2018 г. Решением от 03.09.2023 г. продлен срок полномочия директора Общества Хасанзянова Рифата Миннехадовича сроком на 5 (пять) лет - до 03.09.2028 г. (включительно).

1.10. Перечень фактически осуществляемых видов деятельности с указанием обычных видов деятельности:

Виды деятельности Общества

| № п/п | Наименование вида деятельности | Доля в общем объеме деятельности (%) |
|-------|---|--------------------------------------|
| 1 | Производство изделий из бетона для использования в строительстве | 59,4 |
| 2 | Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями | 25,7 |
| 3 | Производство профилей | 8,3 |
| 4 | Перевозка грузов неспециализированными Автотранспортными средствами | 3,3 |
| 5 | Прочее | 3,3 |

1.11. Информация о проведенной в 2025 году инвентаризации приведена в таблице.

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2025 году

| Объект учета | Примечания |
|---------------------------------------|---|
| Основные средства | Не проводилось |
| Материально-производственные запасы | Инвентаризация 01.11.2025г. |
| Денежные средства, денежные документы | Инвентаризация 01.11.2024г. Расхождений не выявлено |
| Расчеты с банками по расчетным счетам | Инвентаризация 01.11.2024г. Расхождений не выявлено |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | Инвентаризация 01.11.2024г. Расхождений не выявлено |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | Инвентаризация 01.11.2024г. Расхождений не выявлено |
| Расчеты с бюджетом | Не проводилось |
| Расчеты с внебюджетными фондами | Не проводилось |
| Расчеты с работниками общества | Не проводилось |
| Расчеты с подотчетными лицами | Не проводилось |
| Оценочные обязательства | Не проводилось |

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» № 31 от 29.12.2017г.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета о движении денежных средств, отчета об изменениях капитала, приложений к балансу 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 более 5% от показателей валюты баланса.

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.2.1. Учет нематериальных активов

Стоимость нематериального актива погашается посредством начисления амортизации линейным способом, исходя из срока полезного использования

Начисление амортизации производится без использования счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

2.2.2. Учет основных средств

В соответствии с ФСБУ 6/2020, к объектам основных средств относятся объекты основных средств, удовлетворяющие следующим условиям:

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Активы стоимостью ниже 100 000 рублей основными средствами не признаются.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент завершения таких капитальных вложений.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

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

В соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

| Группы основных средств | Сроки полезного использования |
|--|--|
| Здания | Десятая группа (свыше 30 лет) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно) |

| | |
|--|--|
| Машины и оборудование (кроме офисного) | Седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | Девятая группа (свыше 25 лет до 30 лет включительно) |
| Офисное оборудование | Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно) |
| Транспортные средства | Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно) |
| Транспортные средства | Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | Седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно) |
| Другие виды основных средств | Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно) |
| Другие виды основных средств | Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно) |
| Другие виды основных средств | Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно) |
| Другие виды основных средств | Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно) |
| Другие виды основных средств | Восьмая группа (свыше 20 лет до 25 лет включительно) |

Переоценка основных средств в Обществе не проводится.

2.2.3. Учет запасов

Согласно ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасами, в частности, являются:

а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

б) инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

в) готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;

г) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;

д) готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;

е) затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукомплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство). Организация может вести обособленный учет полуфабрикатов собственного производства в порядке, установленном для учета готовой продукции;

ж) объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;

з) объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

В фактическую себестоимость запасов, в частности, включаются:

а) уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов суммы, определяемые с учетом пунктов 12, 13 настоящего Стандарта;

б) затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);

в) затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты организации по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;

г) величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;

д) связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;

е) иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

Запасы после признания в учете оцениваются по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней стоимости.

Поступления от продажи запасов являются прочими доходами.

2.2.4. Учет дебиторской задолженности

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (Пункт 70 Приказа 34н в ред. [Приказа](#) Минфина РФ от 24.12.2010 N 186н).

2.2.5. Учет расходов будущих периодов

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Срок, в течение которого будут списываться расходы будущих периодов на затратные счета, если период, к которому они относятся, невозможно определить, устанавливается на основании приказа руководителя.

2.2.6. Учет оценочных обязательств

Общество отражает в отчетности резерв на предстоящую оплату отпусков.

2.2.7. Доходы и расходы

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

- Производство ЖБИ;
- Производство профилей листовых из стали;
- Производство опалубки;
- Аренда опалубки;
- Транспортные услуги;
- Прочие услуги.

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

Факты хозяйственной деятельности Общества признаются в том отчетном периоде, 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.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

2.2.9. Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 6 октября 2008 № 106н.

Существенных условных фактов хозяйственной деятельности, связанных с незавершенными на отчетную дату судебными разбирательствами не существует.

2.3. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

В учетной политике для целей бухгалтерского учета были осуществлены изменения на 2025 год.

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

3.1. Расшифровка статей 1150 «Основные средства»

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом:

Сроки полезного использования объектов основных средств определяются в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», в иных случаях срок полезного использования может быть пересмотрен в большую сторону на основании технического паспорта, спецификации, распоряжения руководителя.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Информация об основных средствах (тыс. руб.)

| Наименование | 01 счет на 31 декабря 2025г. | 02 счет на 31 декабря 2025г. |
|-------------------|------------------------------------|---------------------------------|
| Основные средства | | |

| Объекты основных средств | 2025г. | 2025 г. |
|--|------------------|-----------------|
| Сооружения | 0 | 0 |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 8 703,9 | 3 601,2 |
| Офисное оборудование | 367,7 | 367,7 |
| Транспортные средства | 100 573,1 | 47 138,3 |
| Другие виды основных средств | 0 | 0 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 1 344,1 | 373,5 |
| Земельные участки | 0 | 0 |
| Вложения во внеоборотные активы | 0 | 0 |
| Итого | 110 988,8 | 51 480,7 |

3.2. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования (кроме НЗП и ГП). В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней стоимости.

Стоимость инструментов, спецодежды, инвентаря и хозяйственных принадлежностей списывается на затраты в полном размере при их передаче в эксплуатацию. В целях обеспечения их сохранности организуется надлежащий контроль по материально-ответственным лицами.

Последствия изменения учетной политики, связанные с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», отражаются перспективно.

Информация о запасах (тыс. руб.)

| Наименование | на 31 декабря 2025 г. | на 31 декабря 2024 г. |
|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Запасы всего: | 143 359 | 220 440 |
| В т.ч. материалы | 81 991 | 153 420 |
| Готовая продукция | 59 796 | 65 298 |
| Товары | 1 572 | 1 721 |
| Расходы будущих периодов | | |
| ... | | |

Авансы, уплаченные, в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов (тыс. руб.)

| Наименование | на 31 декабря 2025 г. | на 31 декабря 2024 г. |
|----------------------|--------------------------|--------------------------|
| Авансы по запасам | 19 873 | 55 895 |
| В т.ч. по материалам | 16 628 | 54 427 |
| по готовой продукции | 148 | 315 |
| по услугам | 3 096 | 1 153 |

3.3. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Основными причинами дебиторской задолженности являются текущая краткосрочная задолженность заказчиков. Кроме того, краткосрочная задолженность образовывается за счет авансов на приобретение услуг и материалов и т.д.

Обществом не создаются резервы сомнительных долгов по расчетам с другими организациями, в связи с тем, что существует вероятность погашения задолженности.

Информация о задолженности обществу (тыс. руб.)

| Дебиторы | на 31 декабря 2025 г. | на 31 декабря 2024 г. |
|--------------|--------------------------|--------------------------|
| 62.01 | 258 784 | 159 318 |
| 60.02 | 19 368 | 55 895 |
| 73.01 | 1 506 | 2 098 |
| 76.09 | 4 636 | 2 120 |
| 68.04.1 | 0 | 260 |
| 71 | 10 | 13 |
| Итого | 284 304 | 219 704 |

3.4. Расшифровка статьи 1240 «Финансовые вложения»

По статье «Финансовые вложения» отражаются средства Общества на депозитных вкладах со сроком размещения более 30 дней. Проценты по депозитам начисляются и выплачиваются в день возврата депозита. Финансовые вложения Общества на конец 2025 года не обесценивались, резерв под обесценение финансовых вложений не создавался, так как существенного снижения стоимости не ожидается. Информация о финансовых вложениях общества (тыс. руб.)

| Организация | Сумма, подлежащая погашению в течение 12 мес. после отчетной даты | Сумма, подлежащая погашению в период более 12 мес. после отчетной даты | Срок погашения | Годовая ставка процентов | Полученное обеспечение |
|--------------------------------|---|--|----------------|--------------------------|------------------------|
| ООО "Имущественный комплекс-1" | | 32 560 | 31.12.2026 | 0,1 | |
| ООО "СКС" | | 450 | 29.02.2024 | 5 | |
| ООО "ЗСК" | | 187 350 | 31.12.2026 | 0,1 | |

3.5. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах, в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах.

Информация о денежных средствах общества (тыс. руб.)

| Денежные средства по видам | 2025 г. | 2024 г. |
|----------------------------|---------|---------|
| на расчетных счетах | 15 576 | 1 913 |
| На депозитных счетах | 29 600 | 100 850 |
| В кассе | 237 | 218 |

Общество не имеет денежных средств, не доступных для использования самим Обществом. У Общества отсутствуют открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета и т.д.

3.6. Расшифровка статьи 1310 «Уставный капитал»

На 31 декабря 2025 года уставный капитал ООО «РАФФ+» составляет 50 000,00 рублей.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили **519 572** тыс. рублей.

Расчет оценки стоимости чистых активов акционерного общества (тыс. руб.)

| Наименование показателя | Код строки бухгалтерского баланса | На 31 декабря 2025 г. | на 31 декабря 2024 г. |
|-------------------------|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Нематериальные активы | 1110 | | |

| | | | |
|--|----------|----------------|----------------|
| Результаты исследований и разработок | 1120 | | |
| Нематериальные поисковые активы | 1130 | | |
| Материальные поисковые активы | 1140 | | |
| Основные средства | 1150 | 59 508 | 75 701 |
| Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | | |
| Финансовые вложения долгосрочные | 1170 | 220 361 | 111 490 |
| Отложенные налоговые активы | 1180 | 6 364 | 6 861 |
| Прочие внеоборотные активы | 1190 | | |
| Запасы | 1210 | 143 359 | 220 440 |
| Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 93 | 5 582 |
| Дебиторская задолженность* | 1230 | 284 304 | 219 704 |
| Финансовые вложения краткосрочные | 1240 | | |
| Денежные средства и денежные эквиваленты (в т.ч. овернайт) | 1250 | 45 413 | 102 981 |
| Прочие оборотные активы | 1260 | 517 | 7 628 |
| ИТОГО активы | - | 759 919 | 750 387 |
| Заемные средства долгосрочные | 1410 | 10 832 | 10 832 |
| Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 19 752 | 27 190 |
| Оценочные обязательства долгосрочные | 1430 | | |
| Прочие обязательства долгосрочные | 1520 | 8 131 | 20 979 |
| Заемные средства краткосрочные | 1510 | 59 | 48 |
| Кредиторская задолженность | 1520 | 179 067 | 179 186 |
| Оценочные обязательства краткосрочные | 1540 | 17 668 | 10 376 |
| Прочие обязательства краткосрочные | 1550 | | |
| ИТОГО пассивы | - | 240 853 | 248 610 |
| Стоимость чистых активов | - | 519 572 | 501 736 |

3.7. Расшифровка статей 1410 и 1510 «Заемные средства»

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах (тыс. руб.)

| | 2025 г. | | 2024 г. | |
|-------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|
| | Кратко-срочные заемные средства | Долго-срочные заемные средства | Кратко-срочные заемные средства | Долго-срочные заемные средства |
| Кредиты банков | - | - | - | - |
| Облигации | - | - | - | - |
| Прочие займы | 59 | 10 832 | 48 | 10 832 |
| Итого заемные средства | 59 | 10 832 | 48 | 10 832 |

3.8. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Информация о задолженности общества (тыс. руб.)

| Кредиторы | на | |
|--------------|--------------------|--------------------|
| | 31 декабря 2025 г. | 31 декабря 2024 г. |
| 60.01 | 83 281 | 100 727 |
| 62.02 | 51 872 | 69 284 |
| 68.01 | 1 207 | 853 |
| 68.02 | 19 821 | 10 504 |
| 68.04 | 11 011 | |
| 68.07 | 99 | 99 |
| 68.10 | 15 | 12 |
| 69 | 3 345 | 2 628 |
| 70 | 8 386 | 6 573 |
| 76.АВ | | -11 547 |
| 76.41 | 21 | 43 |
| 71 | 9 | 0 |
| 76.К | | 9 |
| Итого | 179 067 | 179 186 |

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

3.9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

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

| № п/п | Наименование деятельности | 2025 год | |
|-------|--|------------------|----------------|
| | | выручка | себестоимость |
| 1 | Производство изделий из бетона для использования в строительстве | 634 754 | 495 965 |
| 2 | Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями | 278 506 | 242 204 |
| 3 | Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей, аренда | 32 085 | 27 097 |
| 4 | Производство профилей с помощью холодной штамповки или гибки | 88 700 | 96 821 |
| 5 | Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами | 35 759 | 3 454 |
| 6 | Аренда транспортных средств | 3 509 | 2 419 |
| 7 | Прочие услуги | 631 | 2 |
| | Итого | 1 073 944 | 867 962 |

Прибыль до налогообложения за 2025 год составила 49 873 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2025 г. составил 20 931 тыс. руб.

Чистая прибыль отчетного года составляет 35 883 тыс. руб.

4.0. Прочие доходы и расходы

В течение 2025 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

| Вид дохода (расхода) | Сумма дохода, тыс. руб. | Сумма расхода, тыс. руб. |
|---------------------------------|-------------------------|--------------------------|
| Проценты по займам, депозитам | 10 237 | 11 |
| Реализация материалов | 72 479 | 72 172 |
| Штрафы, пени, неустойка | | 2 |
| Резервы по сомнительным долгам | | 7 393 |
| Праздничная премия | | 1 656 |
| Результаты инвентаризации | 9 373 | |
| Прочие доходы (расходы) | 7 143 | 16 467 |
| Прочие расходы (не учитываемые) | | 3 475 |
| Услуги банка | | 1 567 |
| ИТОГО | 99 232 | 102 743 |

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

Перечень связанных сторон и операций с их участием в 2025 году представлен в таблице:

4.1.1. Физические лица

| ФИО | Основание связанности стороны |
|----------------------------|-------------------------------|
| Мухтаров Фариз Миннадиевич | Учредитель |
| | |

4.1.2. Юридические лица (общий учредитель) тыс. руб.

| Наименование | Сумма операций Дт | Сумма операций Кт | Остаток задолженности Дт | Остаток задолженности Кт | Описание операций со связанными сторонами |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|--------------------------|---|
| ООО «ЗСК» | 98 820 | 128 564 | 14 959 | - | Аренда |
| ООО «ЗСК» | 144 862 | 72 180 | 169 213 | - | Реализация ТМЦ, услуги |
| ООО «ЗСК» | 109 620 | | 187 350 | - | Займ выданный |
| ООО "ДСК РАФФ+" | 139 769 | 126 239 | | 46 562 | Покупка ЖБИ |
| ООО "ДСК РАФФ+" | 50 074 | 54 987 | 288 | | Реализация ТМЦ |
| ООО СЗ "ЖК "ОСИНОВО" | 12 104 | 12 084 | 20 | 0 | Реализация ТМЦ |
| ООО "ИМУЩЕСТВЕННЫЙ КОМПЛЕКС-1" | | | 32 570 | - | Займ выданный |
| ООО "ИМУЩЕСТВЕННЫЙ КОМПЛЕКС-1" | | | | 11 879 | Аренда |
| ООО "ИМУЩЕСТВЕННЫЙ КОМПЛЕКС-1" | | | 57 | - | Реализация ТМЦ |

Сделки с другими связанными сторонами отсутствовали.

4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Основным видом хозяйственной деятельности общества является производство изделий из бетона для использования в строительстве. В отчетном периоде общество осуществляло и другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют отдельных сегментов. В связи с этим информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

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

Информация раскрыта в разделе 2.2.6 приложений.

4.4. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Деятельность Общества всегда сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств.

4.5 Раскрытие информации о вознаграждениях, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому виду выплат в соответствии с ПБУ 11/2008.

Аффилированные лица

| № п/п | Ф.И.О. | Причина аффилированности | Описание операций со связанными сторонами |
|-------|----------------------------|--------------------------|---|
| 1. | Мухтаров Фариз Миннадиевич | Учредитель | Выплата дивидендов |

Управленческий персонал (руб.):

| № п/п | Ф.И.О. | Должность | Заработная плата | Отпускные | Больничный | НДФЛ |
|-------|-------------------------------|----------------------|------------------|-----------|------------|---------|
| 1 | Хасанзянов Рифат Миннехадович | Генеральный директор | 3 470 596 | 196 429 | 17 021 | 500 888 |
| 2 | Фаткуллина Зимфира Рашидовна | Главный бухгалтер | 1 660 624 | 68 338 | 0 | 225 662 |

Сделки:

| № п/п | Ф.И.О. | Перечисления в 2025 г. | Начислено за 2025 год | НДФЛ |
|---|-----------------------------------|------------------------|-----------------------|-----------|
| Аффилированным лицам, с общим контролем в размере > 50% | | | | |
| 1. | Мухтаров Фариз Миннадиевич – 100% | 11 310 500 | 13 250 000 | 1 939 500 |

4.6 Раскрытие информации о непрерывности деятельности в соответствии с ПБУ 1/2008.

В течение отчетного периода и до даты формирования отчетности в организации отсутствовали факторы, оказывающие и (или) способные оказать влияние на возможность продолжать деятельность, исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

4.7 Раскрытие информации о бенефициарных владельцах в соответствии с ПБУ 11/2008.

| № п/п | Наименование бенефициарного владельца |
|-------|---------------------------------------|
| 1 | Мухтаров Фариз Миннадиевич – 100% |

*Бенефициарный владелец - физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) клиентом - юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента.

4.8 События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года, предполагает различные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая транспортные ограничения, ограничения на проведение собраний и встреч, карантин и изоляцию. Кроме того, в марте 2020 года мировые цены на нефть существенно снизились. В этот же период курс российского рубля по отношению к основным мировым валютам также существенно снизился. Все это может оказывать влияние на бизнес-процессы Общества. Достоверная оценка влияния и последствий указанных выше факторов на данный момент затруднительны к прогнозированию.

Хотя на дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности ситуация все еще развивается, до настоящего момента ощутимое воздействие на деятельность Общества отсутствует, однако влияние этой ситуации на Общество в будущем невозможно спрогнозировать. Руководство продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий.

Конфликт на Украине, признание 21 февраля 2023 года Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств, проведение специальной военной операции вооруженными силами РФ на Украине и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации.

Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределённости, в том числе, большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, что может повлечь за собой существенное влияние на деятельность Общества. Кроме того, увеличение ключевой ставки ЦБ РФ на фоне описанных событий до 20% может повлечь за собой увеличение стоимости заимствований.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты, оценить последствия которых в денежном выражении на настоящий момент не представляется возможным.

Общество не располагает иной информацией о существенных событиях, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

4.9. Условные факты хозяйственной деятельности

Последствие условного факта хозяйственной деятельности, подлежащее отражению в бухгалтерской отчетности, признается существенным, в случае если составляют более 5% от валюты баланса на конец отчетного периода.

Организация не имеет не завершённые по состоянию на 31.12.2025 г. судебные и претензионные дела.

4.10. Бухгалтерский учет аренды.

Согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»:

объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при одновременном выполнении следующих условий:

- 1) арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
- 2) предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);
- 3) арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
- 4) арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Арендатор не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета неоперационной (финансовой) аренды, если к арендатору переходят экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности арендодателя на предмет аренды. Соблюдением указанного условия является любое из следующих обстоятельств:

- а) условиями договора аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды;
- б) арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права;
- в) срок аренды сопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию;
- г) на дату заключения договора аренды приведенная стоимость будущих арендных платежей сопоставима со справедливой стоимостью предмета аренды;
- д) возможность использовать предмет аренды без существенных изменений имеется только у арендатора;
- е) арендатор имеет возможность продлить установленный договором аренды срок аренды с арендной платой значительно ниже рыночной;
- ж) иное обстоятельство, свидетельствующее о переходе к арендатору экономических выгод и рисков, обусловленных правом собственности арендодателя на предмет аренды.

_____ / Хасанзянов Р. М. /
М.П.

30.03.2026 г.