

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		списано		изменения за период		На конец периода			
		первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленная амортизация	переоцененная (первоначальная) стоимость	переклассифицировано первоначальная (первоначальная) стоимость	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Амортизируемые нематериальные активы - всего	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
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	накопленные обесценение	затраты	обесценение	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Другие НИМА	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Другие НИМА	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Другие НИМА	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

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

Изменения за период: _____ На конец периода: _____

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	описано	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.	-	-	-	-	-	-

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода							
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списание	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	переоценка	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г. в том числе: Здания	22 092	(7 534)	754	214	(351)	178	(3 429)	-	-	-	-	-	-	-	22 092	(7 534)
Соборования	За 2025 г. За 2024 г.	1 554 1 554	(859) (470)	- -	- -	- -	- -	(359) (359)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	1 554 1 554	(1 247) (859)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г. За 2024 г.	5 110 4 896	(2 632) (1 945)	285 214	- -	(351) -	178	(1 073) (1 086)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	5 043 5 110	(3 458) (2 632)	
Офисное оборудование	За 2025 г. За 2024 г.	4 243 4 243	(1 489) (524)	- -	- -	- -	- -	(852) (954)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	4 243 4 243	(2 349) (1 489)	
Транспортные средства	За 2025 г. За 2024 г.	- 490	- (437)	- 469	- -	- -	- -	- (73)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- 959	- (510)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г. За 2024 г.	- 490	- (361)	- -	- -	- -	- -	- (75)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- 490	- (437)	
Рабочий скот	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Продуктивный скот	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Многолетние насаждения	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Земельные участки	За 2025 г. За 2024 г.	4 022 4 022	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	4 022 4 022	- -	
Объекты природопользования	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Прочие объекты, подлежащие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Другие виды основных средств	За 2025 г. За 2024 г.	6 673 6 673	(2 119) (966)	- -	- -	- -	- -	(1 102) (1 153)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	6 673 6 673	(3 221) (2 119)	
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г. в том числе: Здания	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Соборования	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
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 стоимость	накопленные амортизация и обесценение	учетом переоценки фактической стоимости	списано (с учетом переоценки фактической стоимости)	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая стоимость	накопленная амортизация	переоценка	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г. в том числе: Здания	50 649 13 143	(14 482) (3 389)	20 322 50 649	(3 089) (13 143)	160 5 424	(22 022) (16 516)	- -	- -	- -	- -	- -	67 903 50 649	(36 344) (14 482)
Соборования	За 2025 г. За 2024 г.	49 372 -	(14 106) -	18 983 49 372	(1 791) -	- -	(22 094) -	- -	- -	- -	- -	- -	66 564 49 372	(36 200) (14 106)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г. За 2024 г.	13 143 -	(3 389) -	1 276 -	(1 343) -	5 424 -	(2 410) -	- -	- -	- -	- -	- -	1 278 -	(376) -

Наименование показателя	Период	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	описано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	20 231	-	-	(20 231)	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	50 863	-	-	(50 863)	-	-
Инструмент и оборудование	За 2025 г.	-	-	103	-	-	(103)	-	-
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	182	-	-	(182)	-	-
Затраты	За 2025 г.	-	-	214	-	-	(214)	-	-
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	469	-	-	(469)	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	495	-	-	(495)	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	1 278	-	-	(1 278)	-	-
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	18 983	-	-	(18 983)	-	-
Здания	За 2024 г.	-	-	49 372	-	-	(49 372)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	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	описано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

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)	текущий рыночной стоимости резерв на под обеспечение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
											первоначальная стоимость
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 продаж), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	списано		Изменения за период		На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	46 838 38 848	-	543 488 690 461	(533 908) (682 471)	-	-	X X	X X	56 397 46 838	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	46 838 38 848	-	191 115 309 061	(13 209) (124 837)	-	-	(168 346) (176 234)	-	56 397 46 838	-
Готовая продукция	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	6 480	(6 480)	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2024 г. За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	345 873 381 400	(514 219) (557 634)	-	-	188 346 176 234	-	-	-
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	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	668 085 323 364	- -	36 597 656 315	- -	(411 045) (311 594)	(560) -	- -	293 077 668 085	(60 473) -	
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	239 686 30 051	- -	29 980 233 971	- -	(30 767) (24 336)	(560) -	- -	238 339 239 686	(8 537) -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	421 825 285 154	- -	5 402 421 903	- -	(373 894) (285 232)	- -	- -	53 333 421 825	(51 914) -	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	761 2 210	- -	1 151 274	- -	(760) (1 723)	- -	- -	1 152 761	- -	
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	5 437 5 446	- -	- 77	- -	(5 437) (87)	- -	- -	- 5 437	- -	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	114 104	- -	- 10	- -	(94) -	- -	- -	20 114	- -	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	201 172	- -	41 75	- -	(59) (46)	- -	- -	183 201	- -	

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	61	-	18	-	(35)	-	-	44	(21)
	За 2024 г.	227	-	5	-	(171)	-	-	61	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	5	-	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	668 085	-	36 597	-	(411 045)	-	(560)	293 077	(60 473)
	За 2024 г.	323 364	-	656 315	-	(311 594)	-	-	668 085	-

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
В том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	8 537	8 537	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	51 914	51 914	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	282 546 167 297	4 944 121 068	14 250 4 049	(201 814) (9 868)	- -	99 926 282 546	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	46 068 9 868	4 944 46 068	- -	(44 385) (9 868)	- -	6 627 46 068	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	157 429 157 429	- -	- -	(157 429) -	- -	157 429 -	
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	79 049 -	- 75 000	14 250 4 049	- -	- -	93 299 79 049	
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	376 478 48 243	107 497 360 929	1 -	(242 341) (32 694)	(52) -	241 583 376 478	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	31 948 6 693	61 824 33 088	1 -	(29 192) (7 832)	(52) -	64 529 31 948	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	117 500 2 552	167 117 500	- -	(8 333) (2 552)	- -	109 333 117 500	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	2 020 708	71 1 814	- -	(1 938) (502)	- -	153 2 020	
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	27 100	-	-	-	27 100	

3a 2024 r.

-

-

-

-

-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	8 502 138	6 490 118	4 837 090
в том числе:			
КАСТОР МСК ООО	4 901 801	4 115 910	3 942 680
КАСТОР ЭНЕРГЕТИКА ООО	2 330 565	1 654 554	500 781
КАСТОР ЗАПАДНАЯ СИБИРЬ ООО	851 266	318 528	-
КАСТОР ПЕРЕРАБОТКА ООО	414 484	397 104	389 607
СБЕРБАНК ПАО	4 022	4 022	4 022

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	173 628	185 238
Затраты на оплату труда	226 903	229 949
Отчисления на социальные нужды	40 125	37 714
Амортизация	25 451	20 184
Прочие затраты	186 814	217 158
Итого по элементам	652 921	690 243
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	652 921	690 243

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-
в том числе:					
	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Кастор»
ЗА 2025 ГОД**

1 Общие сведения

Полное фирменное наименование организации – Общество с ограниченной ответственностью «Кастор»

Сокращенное наименование – ООО "Кастор"

Основной государственный регистрационный номер – 1145658338528

Данные о государственной регистрации Общества: 21.12.2014

Юридический адрес: 666784, Иркутская область, г.УСТЬ-КУТ, ул. Кирова, д.18 помещ.410,411

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5611061944

Код причины постановки на учет (КПП): 381801001

Основные виды деятельности : Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами

Бухгалтерский и Налоговый учет ведется с применением программного обеспечения 1С «Предприятие – Бухгалтерский учет 8.3».

Среднесписочная численность персонала на 31.12.2025г. составляет 127 человек и на 31.12.2024г. составляет 139 человек

Информация об участниках общества:

Титаренко Юрий Владимирович доля владения 51 % в Уставном Капитале Общества
ООО «Кастор» ИНН 5611032598, доля владения 49 % в Уставном Капитале Общества

Органы управления Обществом:

В соответствии с Уставом Общества управление Обществом осуществляется Общим собранием участников и Единоличным исполнительным органом Общества, которым является директор Общества.

Единоличный исполнительный орган Общества:

Смирнов К.И. – директор, назначен на должность на основании протокола общего собрания акционеров (участников) от 10.04.2024 года.

2 Основа составления бухгалтерского отчета

Бухгалтерский отчет ООО «Кастор» сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации и других положений по бухгалтерскому учету и федеральных стандартов бухгалтерского учета.

При раскрытии информации Общество учитывало, что показатель статьи баланса признается существенным в сумме, отношение которой к валюте баланса (общему итогу соответствующих данных) за отчетный период составляет не менее 5%. Под итогом соответствующих данных понимается:

- в форме «Бухгалтерский баланс» - валюта баланса;
- в форме «Отчет о финансовых результатах» - сумма доходов и сумма расходов организации;

- в форме «Отчет о движении денежных средств» - общая сумма денежных поступлений (платежей) по каждому из видов деятельности (текущей, инвестиционной, финансовой).

3 Существенные элементы учетной политики

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

3.1 Оценка активов и обязательств

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, нематериальных активов, которые оценены по остаточной стоимости, активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости, и оценочных обязательств.

3.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

3.3 Основные средства

Бухгалтерский учет объектов основных средств осуществляется в соответствии с:

- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н;
- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Лимит стоимости основных средств более 100 тыс. рублей за единицу.

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются условия, определенные ФСБУ 6/2020, и стоимостью более 100 тысяч рублей за единицу.

Для целей бухгалтерского учета основные средства подлежат классификации по видам:

- Земельные участки;
- Здания;
- Сооружения;
- Машины и оборудование (кроме офисного);
- Офисное оборудование;
- Транспортные средства;
- Производственный и хозяйственный инвентарь;
- Многолетние насаждения;
- Другие виды основных средств.

Для целей бухгалтерского учета основные средства подлежат классификации по группам:

- Недвижимое имущество;
- Инвестиционная недвижимость;
- Движимое имущество;
- Невозмещаемые неотделимые улучшения в арендованное имущество, не подлежащие учету в составе права пользования активом.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществляется на дату готовности объекта к эксплуатации. При этом объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включаются в состав основных средств на дату готовности, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав.

Переоценка не производится.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете (пп.а п.33 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. (пп.б п.33 ФСБУ 6/2020).

3.4 Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 " Нематериальные активы", утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.05.2022 N 86н

Лимит стоимости нематериальных активов более 100 тыс. рублей за единицу.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется как сумма фактических расходов на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация нематериальных активов осуществляется линейным способом.

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

Не подлежат амортизации объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования, то есть объекты, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования.

3.5 Финансовые вложения

Финансовые вложения (выданные займы, депозиты сроком более 3 месяцев) отражены в бухгалтерской отчетности по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

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

3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

Общество относит к денежным эквивалентам средства размещаемые на банковских депозитах со сроком размещения не более 3 месяцев.

3.7 Запасы

Учет материально-производственных запасов производится в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения.

Под снижение стоимости морально устаревших материально-производственных запасов создается резерв.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

3.8 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

3.9 Дебиторская задолженность

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

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

Окончательное решение о признании дебиторской задолженности сомнительной, создания резерва сомнительных долгов, а также о величине резерва принимает директор Общества, руководствуясь собственным профессиональным суждением, требованиями полноты, осмотрительности и рациональности ведения учета и подтверждая, что факт непогашения дебиторской задолженности контрагентом является более вероятным, чем нет, что такое погашение задолженности будет исполнено.

3.10 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

3.11 Оценочные обязательства и условные обязательства

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

Общество создаёт следующие оценочные обязательства:

- обязательство на расходы по неиспользованным отпускам работников, определенное исходя из числа дней неиспользованного отпуска и средней заработной платы персонала по состоянию на отчетную дату;
- обязательство на резервы по сомнительным долгам

Условные обязательства не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Условное обязательство возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

3.12 Признание доходов

Учет доходов и дебиторской задолженности ведется в соответствии с ПБУ 9/99 по бухгалтерскому учету "Доходы организации", утвержденным приказом Минфина РФ от 27 ноября 2006 г. № 156н (с изменениями и дополнениями).

Выручка от продажи продукции, выполнения работ, оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателями (выполнения и сдачи работ или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость, суммы скидок, предоставленных покупателям за достижение согласованных объемов закупки.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- - доходы от продажи основных средств;
- - доходы от продажи прочего имущества;
- - доходы от начисленных процентов по депозитным вкладам и займам выданным;
- - доходы от курсовой разницы;
- - доходы от прочих операций.

3.13 Признание расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с приобретением товаров, изготовлением готовой продукции, выполнением работ, оказанием услуг, относящиеся к проданным товарам, готовой продукции, сданным работам, оказанным услугам, за исключением управленческих и коммерческих расходов.

Управленческие расходы отражаются обособленно по отдельной строке в отчете о финансовых результатах.

Управленческие расходы списываются в полном размере на финансовые результаты деятельности Общества в конце каждого месяца.

Коммерческие расходы ежемесячно списываются в полном размере на финансовые результаты деятельности Общества и отражаются по отдельной строке в отчете о финансовых результатах.

В составе прочих расходов учитываются:

- - расходы от продажи основных средств;
- - расходы от начисленных процентов по полученным кредитам, займам;
- - расходы от курсовой разницы;
- - расходы от прочих операций.

3.14 Кредиты и займы полученные

Проценты по полученным займам и кредитам учитывается в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления, кроме случаев создания необоротных активов за счет указанных займов и кредитов.

В случае использования займов и кредитов для создания необоротных активов проценты включаются в стоимость таких активов до даты их ввода в эксплуатацию.

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

3.15 Информация по сегментам

На основании п.2 ПБУ 12/2010 "ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ" Общество не применяет данное ПБУ.

3.16 Изменения в учетной политике Общества на 2025 год (на следующий год за отчетным)

В учетную политику на 2025 изменения не вносились.

Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса

4 Раскрытие существенных показателей отчетности

4.1 Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025г нематериальные активы отсутствуют.

4.2 Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». По состоянию на 31.12.2025г. в учете организации отражены основные средства, используемые в производственной деятельности.

Информация о наличии и движении основных средств представлена в Пояснениях 4.1 «Наличие и движение основных средств» к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год.

По строке 1150 на 31.12.2025 года учтены основные средства в сумме 43 268 тыс. руб.:

-Собственные основные средства 11 709 тыс. руб.

-Арендованные основные средства 31 559 тыс. руб.

Переоценка основных средств за текущий отчетный, а также за предыдущие отчетные периоды, в организации, согласно учетной политике, не производилась

Информация о балансовой стоимости амортизируемых основных средствах раскрыта в Приложении 4.3. «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства» к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год.

4.3 Запасы

Информация о движении материально-производственных запасов за отчетный и предшествующий периоды приведена в Приложении 6.1 «Наличие и движение запасов» к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу ФИФО.

У запасов отсутствуют признаки возможного обесценения.

По строке 1210 Бухгалтерского баланса «Запасы» отражена стоимость не списанных на 31.12.2025г. материально-производственных запасов (запчастей, ГСМ, прочих материалов).

4.4 Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025 финансовые вложения отсутствуют.

4.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентах остатки на расчетных счетах в банках, а именно:

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	тыс. руб.		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Средства на расчетных счетах	1462,0	2330,0	1516,0
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	1462,0	2330,0	1516,0

Ограничения на использование денежных средств на отчетные даты отсутствуют.

4.6 Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в Приложении 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год.

По состоянию на 31.12.2025г. дебиторская задолженность (строка 1230) в Обществе составила 232 604 тыс.руб. :

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками 229801,5 тыс.руб.
- Расчеты с покупателями и заказчиками 1418,9 тыс.руб.
- Расчеты с персоналом по оплате труда 183,2 тыс.руб.
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами 1152,2 тыс. руб.
- Прочая задолженность 48,3 тыс.руб.

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г. составляет 60 473 тыс.руб..

4.7 Кредиторская задолженность (обязательства).

Наличие и движение долгосрочных и краткосрочных обязательств представлено в Приложении 8.1. «Наличие и движение обязательств(за исключением оценочных обязательств)» к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025г.

Просроченные обязательства отсутствуют.

По строке 1410 «Долгосрочные заемные средства» по состоянию на 31.12.2025г. составляют 93 299 тыс.руб.

- Заемные средства предоставлены ООО «Кастор» ИНН 5611032598. Срок возврата до 09.09.2027г. Процентная ставка на 31.12.25 установлена 19%. Проценты исчисленные по кредитам отнесены в расходах в отчетном периоде.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2025г. составляют 214 483 тыс.руб.:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками 64528,9 тыс.руб.
- Расчеты с покупателями и заказчиками 109333,3 тыс.руб.
- Расчеты по налогам и сборам 21989,9 тыс.руб.
- Расчеты с персоналом по оплате труда 13944,8 тыс.руб.
- Прочая задолженность 4686,1 тыс.руб.

4.8 Оценочные обязательства и условные обязательства

Информация об оценочных обязательствах представлена в Приложении 8.3. «Оценочные обязательства» к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год.

По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражена сумма резерва на оплату отпусков, и по состоянию на 31.12.2025г. составила 10 823 тыс.руб.

Условные обязательства

Российское налоговое, валютное, таможенное, антимонопольное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Хозяйственная практика в Российской Федерации свидетельствует о том, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с пунктом 28 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» подробная информация о таких операциях в бухгалтерской отчетности не раскрывается, т.к. по мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2025 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового, таможенного, антимонопольного законодательства будет стабильным.

В отношениях с контрагентами и иными лицами нет существенных обстоятельств, которые могут рассматриваться как условные обязательства.

4.9 Уставный и добавочный капитал

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс.руб. Доли, находящиеся в собственности Общества по состоянию на 31.12.2025г., отсутствуют.

Добавочный капитал по состоянию на 31.12.2025г. составляет 104 645 тыс.руб..

4.10 Выданные и полученные обязательства

Информация о выданных и полученных обязательствах предоставлена в Приложении 9 «Обеспечение обязательств» к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Полученные обеспечения обязательств по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

Выданные обеспечения обязательств по состоянию на 31.12.2025г. составляют 8 502 тыс.руб.

Сроки на которые выданы обязательства составляют год.

4.11 Чистые активы

По состоянию на 31.12.2025г. чистые активы составили 28 542 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2024г. чистые активы составили 121 114 тыс.руб.

4.12 Государственная помощь

По состоянию на 31.12.2025г. Общество государственную помощь не получало.

Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

4.13 Выручка

Применяется метод определения выручки от продажи товаров, работ, услуг, основных средств и иного имущества в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), по мере отгрузки товаров, выполнения работ, оказания услуг.

По строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах отражена выручка по следующим видам деятельности:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2025 г.	2024 г.
Автотранспортные услуги	627099	688557
Прочая	2292	2658
Итого	629391	691215

4.14 Расходы по обычным видам деятельности

По строке 2120 отражена себестоимость продаж . За 2025г. себестоимость продаж составила 514 219 тыс.руб.

4.15 Расшифровка управленческих расходов

В приведенной таблице раскрыты расходы, связанные с деятельностью организации (расходы по обычным видам деятельности), в группировке по элементам затрат.

Данные являются расшифровкой строк 2120,2210,2220 формы «Отчет о финансовых результатах».

Наименование показателя	Код	за 2025г.
		тыс.руб.
Материальные затраты	5610	173628
Расходы на оплату труда	5620	226903
Отчисления на социальные нужды	5630	40125
Амортизация	5640	25451
Прочие затраты	5650	186814
Итого по элементам	5660	652921

Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	652921

4.16 Состав прочих доходов и расходов

По строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы, включающие:

	тыс. руб.	
	2025 г.	2024г.
Прочие доходы:		
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	9135	125304
Прочие внереализационные доходы	371	2825
Итого:	9506	128129

	тыс. руб.	
	2025 г.	2024 г.
Прочие расходы		
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	6561	115834
Резерв сомнительной задолженности	60473	225
Расходы на услуги банков	214	184
Прочие внереализационные расходы	2757	538
Итого:	70005	116781

4.17 Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Убыток для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила (59 060) тыс. руб.

Сумма убытка по данным регистров бухгалтерского учета составила (95 925) тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль составил 30 186 тыс. руб.

Ставка нолога на прибыль 25%

Сальдо отложенных налоговых активов составило:

	тыс.руб.	
	31.12.2024г.	31.12.2025г.
Виды активов и обязательств		
Резервы сомнительных долгов		15 118
Оценочные обязательства и резервы	1 941	2 706
Арендные обязательства	9 214	9 366
Убытки прошлых лет	11 130	28 678
Прочее	101	9
Итого	22 386	55 877

Сальдо отложенных налоговых обязательств составило:

Виды активов и обязательств	тыс.руб.	
	31.12.2024г.	31.12.2025г.
Основные средства	7 337	7 975
Проценты по обязательствам	1 454	937
Прочее	178	9
Итого	8 969	8 921

Чистая прибыль (убыток) Общества за 2024 год составила (47 139) млн. руб. ставка налога на прибыль 20%, за 2025 год составила (95 925) млн. руб. ставка налога на прибыль 25%

5. Связанные стороны

5.1 Состав связанных сторон

Титаренко Юрий Владимирович доля владения 51 % в Уставном Капитале Общества ООО «Кастор» ИНН 5611032598, доля владения 49 % в Уставном Капитале Общества. К связанным лицам также относится АО «АТТ Групп», которая владеет 99,99% в ООО «Кастор» ИНН 5611032598 и опосредованно владеет 48,51 долей в Обществе.

Титаренко Юрий Владимирович владеет акциями в АО «АТТ Групп» .

Другие акционеры АО «АТТ Групп» контролируют менее 20% долей в уставном капитале Обществ каждый.

В связи с этим бенефициарным владельцем мы признаем Титаренко Юрия Владимировича.

Основной управленческий персонал - Смирнов Константин Иванович директор Общества.

Выплаты основному управленческому персоналу были в виде оплаты труда

Общая сумма выплат краткосрочных вознаграждений с учетом страховых взносов составила за 2024г. в размере 8 035 тыс.руб., за 2025г. в размере 8 301 тыс. руб.

Дополнительных выплат, кроме заработной платы, в 2025 году управленческому персоналу не производилось.

5.2. Операции со связанными сторонами

В отчетном периоде имели место операции с лицами, которых контролируют те же лица что и Общество.

Расчеты с 2025 году с связанными сторонами:

60.01, Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Задолженность на 31.12.2024г.	Оплачены услуги (товары)	Получены услуги (товары)	Задолженность на 31.12.2025г.
ООО КАСТОР ИНН 5610242786				
Приобретение ТМЦ и оборудования		15076171,77	15076171,77	
ООО КАСТОР МЕНЕДЖМЕНТ				
Приобретение ТМЦ		66693,67	66693,67	
Услуги сопровождения	1 266 000,00	20 177 776,52	20 565 882,46	1 654 105,94
ООО КАСТОР ИНН 5611032598				
Договора аренды		17632612,79	17632612,79	

Приобретение ТМЦ		18 146 297,13	31 964 516,23	13 818 219,10
Прочие услуги		742568,07	742568,07	
ТАЛАТУЙСКОЕ ООО				
Приобретение ТМЦ	997 403,47	997 403,47		
Итого	2263403,47	72839523,42	86048444,99	15472325,04

60.02, Расчеты по авансам выданным	Задолженность на 31.12.2024г.	Оплачены услуги (товары)	Получены услуги (товары)	Задолженность на 31.12.2025г.
ООО КАСТОР ЗАПАДНАЯ СИБИРЬ				
Приобретение оборудования	246 000 000,00			246 000 000,00
ООО КАСТОР МЕНЕДЖМЕНТ				
Услуги сопровождения		4 902 547,00	4 902 547,00	
Итого	246000000,00	4902547,00	4902547,00	246 000 000,00
62.01, Расчеты с покупателями и заказчиками	Задолженность на начало года на 31.12.2024г.	Получены услуги (товары)	Оплачены услуги (товары)	Задолженность на 31.12.2025г.
ООО КАСТОР ИНЖИНИРИНГ				
Договор аренды	622100,00	150 000,00	772100,00	
Оказание услуг	319242,76	542664,80	790107,56	71800,00
Реализация ТМЦ	233684,27	24437,30	258121,57	
ООО КАСТОР ИНН 5610242786				
Реализация ТМЦ	85 594 707,27	3 983 281,23	37 663 654,03	51 914 334,47
ООО КАСТОР МЕНЕДЖМЕНТ				
Договор аренды		37 832,96	37 832,96	
ООО КАСТОР ИНН 5611032598				
Услуги перевозки	324 391 221,55	744 347 928,84	1 068 739 150,39	
ООО КАСТОР ИНН 7704838560				
Реализация ТМЦ, оборудования	988 231,98	788679,58	1776911,56	
ООО КАСТОР ИНН 5609178085				
Договор аренды		2606400,00	2606400,00	
Реализация ТМЦ		43663,50	43663,50	
ООО КАСТОР ПРОДЖЕКТС ВОСТОЧНАЯ СИБИРЬ				
Договор аренды	1236200,71	4057766,63	5293967,34	
Реализация ТМЦ, аренда	448 679,20	980 098,76	1 153 211,85	275 566,11
Оказание услуг	130328,00		130328,00	
ООО КАСТОР ИНН 7500020424				
Реализация ТМЦ, оборудования.	4 281 526,02	289 912,00	4 571 438,02	
ООО КАСТОР ЭНЕРГЕТИКА				
Услуги перевозки		6 365 985,17	5 382 273,20	983 711,97
Реализация ТМЦ		141 000,00	141 000,00	
000 ТАЛАТУЙСКОЕ				
Услуги перевозки	3 579 026,17		3 579 026,17	
Итого	421 824947,93	764 359650,77	1132939186,15	53 245 412,55

62.02, Расчеты по авансам полученным	Задолженность на 31.12.2024г.	Оплачены услуги (товары)	Получены услуги (товары)	Задолженность на 31.12.2025г.
ООО КАСТОР ИНЖИНИРИНГ				

Договор аренды		12 500,00	12 500,00	
За оборудование	10 000 000,00	10 000 000,00		
ООО КАСТОР ИНН 5610242786				
За оборудование	20 000 000,00			20 000 000,00
ООО КАСТОР ИНН 5611032598				
Услуги перевозки		185 752 065,14	185 752 065,14	
ООО КАСТОР ИНН 5609178085				
Договор аренды		433 200,00	433 200,00	
ООО КАСТОР ИНН 5610249742				
За оборудование	61 000 000,00			61 000 000,00
ООО КАСТОР ПРОДЖЕКТС ВОСТОЧНАЯ СИБИРЬ				
Договор аренды		898000,00	898000,00	
Реализация ТМЦ, аренда		54 790,64	54 790,64	
ООО КАСТОР ПРОДЖЕКТС				
За оборудование	50 000 000,00			50 000 000,00
ООО КАСТОР ИНН7500020424				
Реализация ТМЦ		33 906,27	33 906,27	
ООО КАСТОР ЭНЕРГЕТИКА				
Услуги перевозки		800 000,00	800 000,00	
Итого	141 000 000,00	197 984462.05	187984462.05	131 000 000,00

67, Расчеты по долгосрочным кредитам и займам	Задолженность на 31.12.24	Начисление процентов	Задолженность на 31.12.25
67.03, Долгосрочные займы	75 000 000,00		75 000 000,00
ООО КАСТОР ИНН 5611032598	75 000 000,00		75 000 000,00
67.04, Проценты по долгосрочным займам	4 049 180,32	14 249 999,99	18 299 180,31
ООО КАСТОР ИНН 5611032598	4 049 180,32	14 249 999,99	18 299 180,31
Итого	79049180,32	14249999,99	93 299 180,31

Расчеты в неденежной форме со связанными сторонами не производились.

6. Управление финансовыми рисками

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

6.1. Рыночный риск

Общество подвержено воздействию рыночных рисков. Рыночные риски связаны с активами и обязательствами Общества, выраженными в иностранных валютах (дебиторской и кредиторской задолженности, полученным заемным средствам, а также по финансовым вложениям).

Степень риска изменения курсов иностранных валют определяется показателем чистой балансовой позиции. Чистая балансовая позиция рассчитывается построчно по статьям, выраженным в иностранной валюте, следующим образом:

Денежные средства + Краткосрочные финансовые вложения + Дебиторская задолженность – Кредиторская задолженность.

Риск Общества в отношении изменения курсов иностранных валют по состоянию на конец отчетного периода не анализировался, так как чистая балансовая позиция, выраженная в иностранной валюте отсутствует..

Риск изменения процентной ставки

У Общества нет установленной политики и процедур управления рисками изменения процентных ставок, так как руководство считает, что этот риск является несущественным для деятельности Общества.

6.2. Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета, выдачи поручительств за третьих лиц.

Снижение кредитного риска осуществляется за счет залогового обеспечения и прочих мер обеспечения качества кредита.

Общество контролирует кредитный риск, устанавливая лимиты на одного контрагента или группу связанных контрагентов (в частности, лимиты продаж с условием отсрочки платежа). Лимиты кредитного риска утверждаются руководством Общества. Мониторинг таких рисков осуществляется регулярно, при этом лимиты пересматриваются не реже одного раза в год.

Руководство Общества проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности по основной деятельности и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности. Таким образом, Общество считает целесообразным предоставлять информацию по срокам задержки платежей и другую информацию по кредитному риску.

Концентрация кредитного риска

Руководство Общества осуществляет мониторинг концентрации кредитного риска посредством получения отчетов с перечнем рисков по контрагентам с указанием общих сумм остатков, превышающих 10% от величины чистых активов Общества.

6.3. Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

Общество контролирует ежедневную позицию по ликвидности и регулярно проводит стресс-тестирование по ликвидности при различных сценариях, охватывающих стандартные и более неблагоприятные рыночные условия.

7. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих раскрытию в бухгалтерской отчетности, не было.

8. Информация о прекращаемой деятельности

Общество не планирует прекращать деятельность в целом и в каком-либо из сегментов.

9. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде отсутствуют.

Директор _____ Смирнов К.И.
31.03.26