

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «СМАРТ БИТУМ»**

Единица измерения тыс. руб., если не указано иное

ОГЛАВЛЕНИЕ		
I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ		3
II. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ, ВКЛЮЧАЯ ИНФОРМАЦИЮ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ		3
2.1. <i>Основа составления</i>		4
2.2. <i>Информация о непрерывности деятельности</i>		4
2.3. <i>Существенность раскрываемой информации</i>		4
2.4. <i>Нематериальные активы</i>	Ошибка! Закладка не определена.	
2.5. <i>Основные средства, права пользования активами</i>		4
2.6. <i>Запасы</i>		5
2.7. <i>Дебиторская задолженность</i>		6
2.8. <i>Денежные средства и их эквиваленты</i>		7
2.9. <i>Капитал</i>		7
2.10. <i>Обязательства</i>		7
2.10.1. <i>Заемные средства</i>		7
2.10.2. <i>Кредиторская задолженность</i>		8
2.10.3. <i>Обязательства по аренде</i>		8
2.10.4. <i>Оценочные обязательства</i>	Ошибка! Закладка не определена.	
2.11. <i>Отложенные налоговые активы и обязательства, налог на прибыль</i>	Ошибка! Закладка не определена.	
2.12. <i>Выручка</i>		9
2.13. <i>Расходы по обычным видам деятельности</i>		9
2.14. <i>Прочие доходы и расходы</i>		9
III. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ		10
IV. Управление рисками		13

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СМАРТ БИТУМ" (ООО "СМАРТ БИТУМ") (далее – Организация) зарегистрировано – 08.10.2012 года на основании решения единственного учредителя № 1/2012 от 26.09.2012 года.

Основным видом деятельности Организации является

- 19.20 Производство нефтепродуктов

Участниками Общества являются:

Номер п/п	Доля (%)	Доля (руб.)	ФИО Участника	ИНН	Дата
1	35%	3 500	Рахматуллин Ильдар Ильхамович	165506638278	08.10.2012
2	20%	2 000	Багаутдинов Рустем Ринатович	165111331350	27.06.2022
3	20%	2 000	Камаев Дмитрий Викторович	165112168001	27.06.2022
4	20%	2 000	Махалова Анна Николаевна	165111595674	27.06.2022
5	5%	500	Камаев Андрей Викторович	165113727118	27.06.2022

Организация зарегистрирована по адресу – 420107, Республика Татарстан (Татарстан), г. Казань, ул. Спартаковская, д. 23, офис 201

Общее собрание участников является высшим органом управления Организации. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания участников определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Организации.

Совет директоров Организации осуществляет общее руководство деятельностью Организации, за исключением решения вопросов, отнесенных федеральным законодательством и Уставом Организации к компетенции Общего собрания акционеров. Члены Совета директоров избираются Общим собранием акционеров на срок до следующего годового Общего собрания акционеров.

Действующий состав Совета директоров решением участников №1-07 от 10.07.2024 г.

Состав Совета директоров Организации:

Багаутдинов Рустем Ринатович
Камаев Андрей Викторович
Рахматуллин Ильдар Ильхамович

В 2025 году единоличным исполнительным органом управления Организации являлся директор *Рахматуллин Ильдар Ильхамович*.

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Организации осуществляется:

- органами управления Организации, в соответствии с компетенцией, предусмотренной федеральным законодательством и уставом Организации

Численность сотрудников Организации составила 2 человека на 31.12.2025 г., 8 человек на 31.12.2024 г., 5 человек на 31.12.2023 г.

II. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ, ВКЛЮЧАЯ ИНФОРМАЦИЮ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

2.1. Основа составления

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

В связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учёта организация не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Разницы между бухгалтерской и налоговой прибылью не отражаются, постоянные и отложенные налоговые активы и обязательства не формируются.

2.2. Информация о непрерывности деятельности

Годовая бухгалтерская отчетность Организации подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Организация будет продолжать осуществлять непрерывно свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

2.3. Существенность раскрываемой информации

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к существенной относится информация о группах статей и статьях отчетности:

- десять и более процентов от величины раздела бухгалтерского баланса для группы статей и статей бухгалтерского баланса;
- пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, по выручке и прочим доходам (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.).

2.4. Основные средства, права пользования активами

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе основных средств признаются следующие активы:

- объекты основных средств, включая:
 - машины и оборудование;
 - транспортные средства;
 - объекты недвижимости;
- капитальные вложения в основные средства:
 - незавершенное строительство и капитальные вложения, связанные с приобретением, сооружением и изготовлением основных средств;
 - оборудование, требующее монтажа;

В фактические затраты, формирующие стоимость капитальных вложений в объекты основных средств, включаются затраты на ликвидацию (демонтаж) ранее использовавшихся основных средств Организации, в случае если ликвидация (демонтаж) этих основных средств предусмотрена

проектом капитального строительства для подготовки строительной площадки под новое строительство.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные Организацией в связи с осуществлением капитальных вложений, раскрываются в бухгалтерском балансе в составе основных средств при условии, что они выплачены по договорам, предметом которых является приобретение, создание или сооружение основных средств, материалов, предназначенных для использования в инвестиционной деятельности.

Организация признает актив в форме права пользования (далее ППА) и соответствующее обязательство по аренде вне зависимости от формы договоров и наличия в договорах условий, в соответствии с которыми имущество учитывается на балансе арендодателя или арендатора, если по этим договорам выполняются критерии признания в качестве объектов учета аренды.

Активы в форме права пользования отражаются в отчетности по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения, а также корректируются с учетом последующего пересмотра обязательства по аренде. Информация об активе права пользования раскрыта в приложении 2.2 «Наличие и движение прав пользования активами» настоящих Пояснений.

Информация об оценке обязательства по аренде раскрыта в приложении 5.1 «Обязательства».

Затратами, понесенными в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях являются капитализируемые затраты на ремонт или подготовку арендуемого объекта или затраты на юридические или консультационные услуги, непосредственно связанные с заключаемым договором аренды.

Активы в форме права пользования амортизируются линейным способом в течение срока полезного использования актива, не превышающего срока аренды. Если предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды, срок полезного использования права пользования активом устанавливается равным сроку полезного использования арендуемого актива.

Объекты основных средств отражаются в отчетности по первоначальной стоимости за вычетом сумм накопленной амортизации и убытка от обесценения. Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования.

Срок полезного использования определяется при принятии объектов к учету в соответствии с учетом ожидаемого срока полезного использования, технических условий и рекомендаций организаций – изготовителей по эксплуатации объекта. Срок полезного использования объекта основных средств пересматривается в случае его существенного изменения в результате улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств, в результате проведенной реконструкции, модернизации, капитального ремонта.

Сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

Переоценка основных средств Организацией не производится.

Информация о наличии и движении объектов основных средств Общества по состоянию на 31.12.2025 года раскрыта в приложении 1 к настоящим пояснениям.

2.5. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений признаются следующие категории активов:

– долговые инструменты, учитываемые по первоначальной стоимости (займы, депозиты со сроком погашения более 92 дней по состоянию на дату приобретения, долговые ценные бумаги (государственные, муниципальные и корпоративные облигации, ценные бумаги банков, векселя, приобретенные права требований);

Активы, отраженные в составе финансовых вложений, при первоначальном признании принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, с учетом всех расходов, непосредственно связанных с их приобретением, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Активы, отраженные в составе финансовых вложений, по которым невозможно определить текущую рыночную стоимость, подлежат отражению в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под обесценение финансовых вложений.

Процент и дисконт (включая купонный доход) по активам, отраженным в составе финансовых вложений, признаются прочими доходами с даты возникновения у Организации права на их получение.

Резерв под обесценение краткосрочных финансовых вложений не создавался.

Информация о наличии и движении финансовых вложений раскрыта в приложении № 2 к настоящему пояснению.

2.6. Запасы

Запасы отражаются в отчетности в оценке, соответствующей требованиям ФСБУ 5/2019 «Запасы» по фактической себестоимости.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные Организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, отражены в составе строки «Запасы».

Сырье, материалы и другие материальные ценности

Сырье, материалы, предназначенные к использованию в текущей деятельности, товары отражаются в отчетности по фактической себестоимости в сумме фактических затрат на их приобретение, изготовление, переработку, доставку и приведение в состояние, пригодное для их использования в запланированных руководством Организации целях. Списание сырья, материалов, товаров производится по *себестоимости первых по времени приобретения партий материалов*.

Информация о наличии и движении запасов Общества раскрыта в приложении 3 к настоящему пояснению.

2.7. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и покупателями (заказчиками) с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Организация формирует резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, возникшей при расчетах за продукцию, товары, работы, услуги и не погашенной в срок, установленный договором, по непогашенным в срок процентам, по штрафам, пеням и неустойкам за нарушение условий договоров, признанных должником, или начисленных на основании вступившего в законную силу решения суда, а также по непогашенным в срок беспроцентным займам.

Величина резерва рассчитывается исходя из степени вероятности возврата задолженности с учетом периода ее просрочки в соответствии с утвержденным алгоритмом расчета резерва по сомнительным долгам.

Величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в отношении:

- дебиторской задолженности с просрочкой платежа более одного года в размере 100% от суммы просроченной задолженности;

- дебиторской задолженности по авансам под внеоборотные активы в размере 100% от суммы аванса, если вероятность возврата задолженности или исполнения обязательства по поставке внеоборотных активов оценивается как низкая;
- остальной дебиторской задолженности рассчитывается как произведение суммы сомнительного долга на конец отчетного периода и коэффициента, установленного на основании данных по вероятности возврата долга и срока просрочки задолженности.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности Общества раскрыта в приложении 4 к настоящим пояснениям.

2.8. Денежные средства и их эквиваленты

В отчете о движении денежных средств отражаются платежи Организации и поступления в Организацию денежных средств и денежных эквивалентов (денежные потоки).

2.9. Капитал

На 31.12.2025 величина уставного капитала Организации составляет 10 тыс. руб. Величина уставного капитала соответствует величине, определенной Уставом Организации.

Расчет чистых активов осуществлен в соответствии с Приказом Минфина России от 28.08.2014г. № 84н.

По состоянию на 31.12.2025 г. чистые активы Организации составляют 13 317 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. – (-31385) тыс. руб., на 31.12.2023 г. – (-22938) тыс. руб.).

2.10. Обязательства

Информация о наличии и движении обязательств раскрыта в приложении 5 к настоящим пояснениям.

2.10.1. Заемные средства

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается в бухгалтерской отчетности с учетом причитающихся процентов к уплате на конец отчетного периода согласно условиям договоров.

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

Основными расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, признаются:

- проценты, причитающиеся к оплате заимодавцам и кредиторам по полученным от них займам и кредитам.

Основные расходы по полученным займам и кредитам начисляются в соответствии с порядком, установленным в договоре займа (кредитном договоре) и признаются прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Расшифровка кредитов и займов, тыс. руб.

Кредиты и займы	Срок погашения	Задолженность на 31.12.2025	Задолженность на 31.12.2024
Долгосрочные займы – всего		11189	35598
ИП Рахматуллин Ильхам Фаизович договор процентного займа от 27.05.25г 20%	31.12.27	11189	0

Кредиты и займы	Срок погашения	Задолженность на 31.12.2025	Задолженность на 31.12.2024
Махалова Анна Николаевна договор процентного (20%) займа №3-01/03 от 15.03.2022г.	31.12.26		4678
СКАЙВОРД АО Договор займа № 10/23-3 от 26.10.2023	31.12.26		30920
Краткосрочные займы – всего		77084	37588
АДАСТРА ООО договору процентного (20%) займа от 16.10.25г	31.12.26	103	
Багаутдинов Рустем Ринатович договор процентного (20%) №3-05/03 от 15.03.22г.	31.12.26	1555	2318
Камаев Андрей Викторович договор процентного (20%) №3-03/03 от 15.03.22г.	31.12.26	2001	4678
Камаев Дмитрий Викторович договор процентного (20%) займа №3-02/03 от 15.03.2022г.	31.12.26	2001	4678
НПФ СТ ООО договор займа № 050325/1 от 05.03.2025г	31.12.26	314	
Махалова Анна Николаевна договор процентного (20%) займа №3-01/03 от 15.03.2022г.	31.12.26	5278	
ПТК ПРОГРЕСС ООО договор процентного займа № 1 от 29.09.2025г.	31.12.26	3584	
РАХМАТУЛЛИН ИЛЬДАР ИЛЬХАМОВИЧ договор процентного (20%) займа №3-04/03 от 15.03.22г.	31.12.26	945	3296
Рахматуллин Ильхам Фаизович договор процентного займа от 15.12.25г 20% 21000000-00	31.12.26	21184	
СКАЙВОРД АО Договор займа № 10/23-3 от 26.10.2023	31.12.26	40120	20000
ТАТАВТОДОР АО Договор проц займа16% (по ключевой ставке) № 31187 от 18.06.2024	31.12.25		2526
РЕСУРСНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ООО договор процентного %% фиксир. суммой займа от 03.10.2023	31.12.25		92

2.10.2. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Организации перед поставщиками и подрядчиками определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и поставщиками (подрядчиками), с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

2.10.3. Обязательства по аренде

Организация признает обязательство по аренде по договорам аренды активов, используемых в основной деятельности, для управленческих и коммерческих нужд. Обязательство по аренде при первоначальном признании оценивается по первоначальной стоимости.

В соответствии с п. 13, 14 ФСБУ 25/2018 арендатор, который вправе применять упрощенные способы бухучета, вправе оценивать обязательство по аренде без дисконтирования. Оно оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей.

2.11. Выручка

Выручка от реализации товаров/продукции, а также от выполнения работ и оказания услуг признается в момент перехода права собственности на продукцию, товары к покупателю или в периоде фактического выполнения (оказания) работ (услуг) при наличии права на получение этой выручки, вытекающего из конкретного договора или подтвержденного иным соответствующим образом, уверенности, что в результате операции произойдет поступление экономических выгод и при условии наличия возможности надежно оценить доход.

Величина выручки оценивается исходя из цены, установленной договором, с учетом всех предоставляемых торговых или оптовых скидок и за вычетом НДС, акциза.

2.12. Расходы по обычным видам деятельности

В составе расходов отчетного периода признаются стоимость реализованной готовой продукции, товаров (работ, услуг), управленческие расходы, коммерческие расходы.

Состав расходов раскрыт в приложении 6 в настоящем пояснении.

2.13. Прочие доходы и расходы

В бухгалтерской отчетности прочие доходы и связанные с ними прочие расходы, возникшие в результате аналогичных по характеру операций, отражаются развернуто, за исключением:

- доходов и связанных с ними расходов от начисления и восстановления оценочных резервов и оценочных обязательств;
- штрафов, пеней, неустоек за нарушение условий договоров;
- иных видов прочих доходов и расходов, если соответствующие правила учета предусматривают или не запрещают такое отражение.

Структура прочих доходов и расходов

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Прочие доходы – всего	70477	59812
Реализация основных средств	67751	15987
Реализация прочего имущества	0	10470
прочие	2726	33355
Прочие расходы – всего	1558	25343
прочие	1558	25343

III. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Перечень субъектов, контролирующих (непосредственно или через третьи юридические лица) или оказывающих значительное влияние на Общество с ограниченной ответственностью "СМАРТ БИТУМ"

Участники и конечные бенефициары:

Номер п/п	Доля (%)	Доля (руб.)	ФИО Участника	ИНН
1	35%	3 500	Рахматуллин Ильдар Ильхамович	165506638278
2	20%	2 000	Багаутдинов Рустем Ринатович	165111331350
3	20%	2 000	Камаев Дмитрий Викторович	165112168001
4	20%	2 000	Махалова Анна Николаевна	165111595674
5	5%	500	Камаев Андрей Викторович	165113727118

Совет директоров:

Номер п/п	ФИО члена совета директоров
1	Рахматуллин Ильдар Ильхамович
2	Багаутдинов Рустем Ринатович
3	Камаев Андрей Викторович

Компании, в которых принимаются решения одним руководителем:

- ООО "АДАСТРА" руководитель Рахматуллин Ильдар Ильхамович, юридический адрес 422701, РЕСПУБЛИКА ТАТАРСТАН (ТАТАРСТАН), м.р-н Высокогорский, с.п. Высокогорское, с Высокая Гора, ул Мелиораторов, зд. 18/1, офис 8, ИНН 1658113862

Компании доля участия собственников в которых более 20%:

- ООО "СТРАТЕГИУМ"
- ООО "ВОДА КАПИТАЛ"
- ООО УК "ВОДА"
- ООО "АДАСТРА"
- ООО "ВОДА"
- ООО "СПОРТИВНЫЕ МЕРОПРИЯТИЯ"

Информация об операциях со связанными сторонами и суммах задолженности:

Наименование связанной стороны	Вид операции	Сумма операций	Сумма задолженности на 31.12.2024	Сумма задолженности на 31.12.2025
Рахматуллин Ильдар Ильхамович	Займы полученные/выданные % по займам	15 395 38	Кредиторская 3296	Кредиторская 945 Дебиторская 15892
Багаутдинов Рустем Ринатович	Займы полученные/выданные % по займам	95	Кредиторская 2317 Дебиторская 59	Кредиторская 1555 Дебиторская 55
Камаев Дмитрий Викторович	Займы полученные/выданные % по займам	3000 322	Кредиторская 4678	Кредиторская 2001
Махалова Анна Николаевна	Займы полученные/выданные % по займам		Кредиторская 4678	Кредиторская 5278
Камаев Андрей Викторович	Займы полученные/выданные % по займам	3000 322	Кредиторская 4678	Кредиторская 2001
ООО "АДАСТРА"	Займы полученные/выданные % по займам	99 4		Кредиторская 103
ООО "СТРАТЕГИУМ"	НЕТ ОПЕРАЦИЙ			
ООО "ВОДА КАПИТАЛ"	НЕТ ОПЕРАЦИЙ			
ООО УК "ВОДА"	НЕТ ОПЕРАЦИЙ			
ООО "ВОДА"	НЕТ ОПЕРАЦИЙ			
ООО "СПОРТИВНЫЕ МЕРОПРИЯТИЯ"	НЕТ ОПЕРАЦИЙ			

Информация о вознаграждениях, выплаченных основному управленческому персоналу Общества с ограниченной ответственностью "СМАРТ БИТУМ" за 2025 год

Показатель	тыс. руб.
Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу – всего: в том числе по каждому из следующих видов выплат:	655,7
<i>краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и взносы во внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за отчетный период, оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала);</i>	655,7

<p><i>долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты: вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) по договорам добровольного страхования (негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала, и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности); - вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе; - иные долгосрочные вознаграждения).</i></p>	<p>0,00</p>
---	-------------

Резервы по расчетам со связанными сторонами не формировались.

Дивиденды в 2025 году не начислялись и не выплачивались.

IV. Управление рисками

Налоговые риски

На сегодняшний день российское налоговое и таможенное законодательство находится в стадии динамического развития, в том числе связанного с необходимостью реагирования на санкционное давление со стороны недружественных государств. До настройка налогового законодательства происходит на регулярной основе, при этом отдельные его положения могут быть подвержены различному толкованию со стороны налогоплательщиков и налоговых органов. При этом позиция контролирующих органов также может быть подвержена изменениям с течением времени, в связи с чем нельзя исключать риска, что подход к налогообложению операций и деятельности, который не вызывал претензий контролирующих органов в прошлом, может быть оспорен в будущем.

Финансовые риски

Вследствие обострения геополитической ситуации наблюдается существенный рост волатильности на сырьевых и финансовых рынках. В текущих условиях невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность и на каком уровне в конечном итоге стабилизируются ключевые финансовые показатели. Будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать.

Организация осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации. Российская экономика в значительной мере подвержена влиянию мировых цен на нефть и газ.

Рост геополитической напряженности и введение рядом стран в 2022-2025 годах санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Организации.

В настоящее время Организация продолжает оценку влияния новых санкций на свою деятельность. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Организации, что позволило в значительной мере нивелировать негативные эффекты от санкций. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Риск ликвидности

Риск ликвидности - риск несвоевременного или неполного исполнения Организацией своих обязательств.

Риск ликвидности Организации контролируется оценкой состояния ликвидности методом анализа денежных потоков, используется стресс-тестирование.

Правовой риск

Правовой риск- риск возникновения убытков вследствие нарушения Организацией норм законодательства, условий заключенных договоров.

Правовой риск Организации контролируется путем мониторинга изменений законодательства, контролем за соответствием документации законодательству РФ.

Репутационный риск

Репутационный риск – риск ущерба деловой репутации вследствие негативного восприятия деятельности со стороны контрагентов, контрольных и надзорных органов и иных заинтересованных лиц, которые могут негативно повлиять на поддержание существующих и (или) установление новых деловых отношений.

Репутационный риск Организации контролируется путем мониторинга информации в открытых источниках, соблюдением сотрудниками норм корпоративной этики, исполнением договорных обязательств перед контрагентами и т.д.

Стратегический риск

Стратегический риск- риск недостижения целей деятельности вследствие ошибок при утверждении стратегии развития и (или) несвоевременного пересмотра стратегии развития из-за несвоевременного реагирования на внешние факторы, влияющие на достижение целей деятельности.

Стратегический риск Организации контролируется путем проработки управленческих решений на основе текущей ситуации, потребностей клиентов и т.д.

Руководство Организации приняло необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности, которые позволили удержать уровень ключевых рисков в приемлемом диапазоне.

Директор

Рахматуллин Ильдар Ильхамович

31.03.2026 года

Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	4 121	(1 583)	-	(72 025)	4 352	(3 083)	-	-	1 180	(538)
	За 2024 г.	14 403	(3 627)	92 746	(33 964)	1 949	(4 048)	-	-	4 121	(1 583)
в том числе:											
	Машины и оборудование (кроме офисного)	3 884	(1 484)	-	(72 025)	4 352	(2 997)	-	-	903	(363)
Офисное оборудование	10 744	(2 016)	89 795	(27 611)	76	(3 685)	-	-	3 864	(1 434)	
За 2025 г.	237	(100)	-	(86)	-	-	-	-	257	(185)	
За 2024 г.	289	(123)	379	(392)	184	(181)	-	-	237	(100)	
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	3 389	(1 488)	-	(3 389)	1 609	(121)	-	-	-	-	
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	2 572	(2 572)	80	(50)	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	7 979	(4 051)	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость всего	За 2025 г.	69 054	(4 143)	-	-	-	-	-	-	69 054	(4 143)
За 2024 г.	-	-	-	-	-	7 979	(4 051)	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	69 054	(4 143)	-	-	-	-	-	-	69 054	(4 143)
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. 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	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	11 404	(2 100)	-	-	-	(1 935)	-	-	11 404	(4 035)
	За 2024 г.	6 058	(433)	31 704	(26 358)	1 826	(3 438)	-	-	11 404	(2 100)
в том числе:											
	Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	11 404	(2 100)	26 358	(26 358)	1 826	(1 826)	-	-	11 404	(4 035)
За 2024 г.	6 058	(433)	5 346	-	-	-	(1 657)	-	-	11 404	(2 100)

1.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	Амортизируемые основные средства - всего	Неамортизируемые основные средства - всего	Амортизируемые основные средства - всего	Неамортизируемые основные средства - всего
в том числе:				
Машины и оборудование (кроме офисного)	560	8 728	67 301	8 728
Офисное оборудование	72	146	157	146
Транспортные средства	7 369	7 527	9 304	7 527
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-

1.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 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, 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
в том числе:				
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	2 380	-	2 380
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-	-

2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
	Период	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	4 300	-	16 290	(241)	-	-	-	-	16 049	-	-
За 2024 г.	4 300	-	3 100	(7 400)	-	-	-	-	-	16 049	-	-
в том числе:												
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	16 290	(241)	-	-	-	-	16 049	-	-
За 2024 г.	4 300	-	3 100	(7 400)	-	-	-	-	-	16 049	-	-
Итого	За 2025 г.	4 300	-	16 290	(241)	-	-	-	-	16 049	-	-
За 2024 г.	4 300	-	3 100	(7 400)	-	-	-	-	-	16 049	-	-

3. Запасы

3.1. 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	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.	3 386	-	315	(2 177)	-	-	-	X	-	1 523	-
	За 2024 г.	13 914	-	294 662	(305 189)	-	-	-	X	-	3 386	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	3 386	-	290	(1 555)	-	-	-	-	(597)	1 523	-
	За 2024 г.	13 848	-	174 657	(10 059)	-	-	-	-	(175 050)	3 386	-
Готовая продукция	За 2025 г.	66	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 317	(197 516)	-	-	-	-	195 133	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	25	(622)	-	-	-	-	597	-	-
	За 2024 г.	-	-	84 234	(87 935)	-	-	-	-	3 701	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	33 453	(9 679)	-	-	-	-	(23 773)	-	-

4. Дебиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода					
		На начало года		поступило					списано				переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам		
		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	на конец периода								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	18 130 44 621	(2 557) (2 557)	166 826 78 137	(23 759) (100 772)	(1 032) (3 857)	(2 557) (2 557)	(100 772) (3 857)	(1 032) (3 833)	(2 557) (2 557)	(2 557) (2 557)	160 164 18 130	160 164 (2 557)	-	160 164 18 130	-	(2 557) (2 557)
в том числе:																	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	3 310 38 282	-	5 043 7 718	(6 690) (38 858)	(1 032) (3 833)	-	(6 690) (38 858)	(1 032) (3 833)	-	-	631 3 310	-	-	631 3 310	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	14 506 2 769	(2 557) (2 557)	160 561 70 257	(16 961) (58 496)	(24)	(2 557) (2 557)	(16 961) (58 496)	(24)	(2 557) (2 557)	-	158 106 14 506	-	-	158 106 14 506	-	(2 557) (2 557)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	57 57	-	-	-	-	-	-	-	-	-	57 57	-	-	57 57	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	100 574	-	806 95	(46) (569)	-	-	(46) (569)	-	-	-	851 100	-	-	851 100	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	6 162	-	317	(156)	-	-	(156)	-	-	-	6	-	-	6	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	89 142	-	30 5	(1) (58)	-	-	(1) (58)	-	-	-	118 89	-	-	118 89	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	- 1	-	-	(1)	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	- 494	-	15	(494)	-	-	(494)	-	-	-	15	-	-	15	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г. За 2024 г.	2 070	-	-	(2 070)	-	-	(2 070)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	62 71	-	53 62	(62) (71)	-	-	(62) (71)	-	-	-	53 62	-	-	53 62	-	-
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	18 130 44 621	(2 557) (2 557)	166 826 78 137	(23 759) (100 772)	(1 032) (3 857)	(2 557) (2 557)	(23 759) (100 772)	(1 032) (3 857)	(2 557) (2 557)	-	160 164 18 130	X X	X X	160 164 18 130	-	(2 557) (2 557)

4.2. 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	-	-	2 557	2 557	2 557	2 557
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	2 557	2 557	2 557	2 557

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 177	261 174
Затраты на оплату труда	1 422	21 242
Отчисления на социальные нужды	339	3 642
Амортизация	9 078	7 542
Прочие затраты	4 457	29 933
Итого по элементам	17 473	323 533
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	2 317
Итого расходы по обычным видам деятельности	17 473	325 850