Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общества с ограниченной ответственностью «ТКФ» за 2025 год

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – «пояснения») являются составной частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ТКФ» (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2025 года и за 2025 год.

Пояснения составлены в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и другими нормативными документами по бухгалтерскому учету. Показатели в настоящих пояснениях представлены в тысячах российских рублей, если не указано иное.

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве за №1097746193720 3 апреля 2009 года. Свидетельство 77 № 010293521.

Местом нахождения (юридическим адресом) Общества с 4 февраля 2025 года является: 123376, Россия, г. Москва, ул. Красная Пресня, д. 24. До этой даты местом нахождения (юридическим адресом) Общества являлся следующий адрес: 115612, Россия, г. Москва, ул. Борисовские пруды, д. 26, эт. 3, пом. XIV, ком. 93.

Основным видом деятельности Общества является предоставление посреднических услуг по аренде недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 2 68.31.2).

Количество сотрудников, работающих в Обществе в 2025 году, составило 2 человека, в 2024 году - 2 человека.

2. УСЛОВИЯ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

3.1. Основные правила и допущения, примененные при составлении бухгалтерской отчетности

3.1.1. Основа формирования бухгалтерской отчетности

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и другими нормативными документами по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета, принимаемых в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств (представлены по остаточной стоимости) и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

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

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Изменения в учетной политике на 2025 год отсутствовали.

3.1.2.Допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

3.2. Аренда

Ведение бухгалтерского учета объектов аренды осуществляется Обществом в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество как арендатор признает предмет аренды на дату его предоставления в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде (п. 10 ФСБУ 25/2018).

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки, условия и намерения реализации таких возможностей. Срок аренды пересматривается в случае наступления событий, изменяющих допущения, которые использовались при первоначальном определении срока аренды (при предыдущем пересмотре срока аренды). Связанные с таким пересмотром корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений (п. 9 ФСБУ 25/2018).

Право пользования активом признается по фактической стоимости, включающей:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- затраты Общества в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- величину оценочного обязательства, подлежащего исполнению Обществом (по демонтажу предмета аренды и восстановлению), если такое обязательство обусловлено получением предмета аренды (п. 13 ФСБУ 25/2018).

Стоимость ППА амортизируется линейным способом исходя из срока действия договора аренды (п. 17 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей, определяемой путем дисконтирования их номинальных величин с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды (п. 5.2.4. пояснений, п. 14, 15 ФСБУ 25/2018).

Процентная ставка рассчитывается индивидуально для каждого договора аренды или модификации по договору аренды. Ставка дисконтирования рассчитывается как бескупонная

доходность государственных облигаций на дату договора с учетом срока соответствующего договора аренды плюс средневзвешенная премия по кредитам, полученным Обществом в аналогичные сроки и на аналогичных условиях. Если на дату нет полученных кредитов, то премия рассчитывается по открытым, но не выбранным кредитным линиям.

Ставка дисконтирования пересматривается при изменении величины обязательства в связи с модификацией договора аренды (п. 45в ФСБУ 25/2018).

В случае невозможности определения ставки дисконтирования применяется ставка, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты основных средств, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, и соответствующие условиям ФСБУ 6/2020, учитываются в качестве отдельного объекта основных средств (п. 4 ФСБУ 6/2020, п. 7.1. ПБУ 1/2008). При этом арендодателем не возмещаются затраты, произведенные арендатором на осуществление указанных улучшений.

Обществом признано допущение, что переменной частью арендной платы признается та сумма, которая требует ежемесячного установления ее величины в зависимости от конкретной ситуации.

Переменные арендные платежи, не зависящие от ценовых индексов и в связи с этим не включаемые в состав арендных платежей, включают:

- коммунальные платежи в величине фактически потребленных услуг;
- арендные платежи в виде платы процента от товарооборота;
- иные платежи, которые выражены не в твердой сумме (п. 45д ФСБУ 25/2018).

Иная информация о договорах аренды, в которых Общество является арендатором

Фактическая стоимость ППА и величина обязательства пересматриваются в случаях:

- изменения условий договора аренды, в том числе влекущих изменение величины подлежащей уплате арендной платы;
- изменения срока аренды или намерения изменить срок относительно ранее учтенного;
- изменения величины арендных платежей относительно ранее учтенных при первоначальной оценке;
- вследствие нахождения технической ошибки при формировании стоимости ППА и обязательства по аренде.

Иная информация о договорах аренды, в которых Общество является арендодателем

Объекты учета аренды классифицируются Обществом как операционная аренда, поскольку условиями договоров не предусмотрено право выкупа объектов аренды, а Общество продолжает учитывать на балансе такие объекты и амортизировать (п. 26 ФСБУ 25/2018).

3.3. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений регламентируется Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 №126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены 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.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость (кроме ценных бумаг), их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (депозитные вклады, займы выданные).

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

3.4. Порядок пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет операций, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется Обществом в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Пересчет стоимости активов или обязательств, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

Если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Основные валюты, используемые Обществом, и их обменные курсы, установленные Центральным Банком РФ (рублей за указанную единицу), были следующими:

Наименование	31 декабря 2025 г.	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
За 1 доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
За 1 евро	92,0938	106,1028	99,1919

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета учета прочих доходов или прочих расходов. В отчете о финансовых результатах Общества в составе прочих доходов (расходов) сальдо доходов и расходов по курсовым разницам отражается развернуто.

3.5. Денежные средства. Денежные эквиваленты

Учет денежных потоков ведется Обществом в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев.

Существенные денежные эквиваленты у Общества в 2025 году отсутствуют.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС. Положительный результат отражается по строке «Прочие поступления», отрицательный результат – по строке «Платежи налога на добавленную стоимость» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

3.6. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010.

Все оценочные обязательства обусловлены предстоящими расходами по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков и выплате вознаграждения по итогам работы за год со сроком исполнения в ближайшие 12 месяцев.

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

Величина оценочного обязательства по выплате вознаграждения по итогам работы за год рассчитывается исходя из предполагаемой суммы расходов на выплату вознаграждения по итогам года (включая сумму страховых взносов).

3.7. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

Способ представления в бухгалтерском балансе информации об ОНА/ОНО

При составлении бухгалтерской отчетности Общество развернуто отражает суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, преимущественно представленных разницами, относящимся к активам в форме права пользования и обязательствам по аренде.

3.8. Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Выручка от оказания услуг по основному виду экономической деятельности отражается по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Прочие доходы преимущественно представляют собой курсовые разницы, изменение стоимости предметов аренды, восстановление резервов и прочее.

3.9. Себестоимость услуг, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с оказанием услуг, и не включает управленческие расходы.

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере и представляют собой затраты на оплату труда, отчисления на социальные нужды, информационно-консультационные услуги и прочее.

Прочие расходы преимущественно представляют собой курсовые разницы, резервы, результаты выбытия прав пользования активами при прекращении договоров аренды, штрафы, пени за нарушение условий договоров и прочее.

3.10. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

4.1. Основные средства

4.1.1. Основные средства (права пользования активами)

Информация о движении и наличии ППА, представленных арендованными помещениями, отражена ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	2025	5 474 538	(3 105 990)	1 154 935	(1 442 291)	797 984	(1 140 005)	-	-	-	5 187 182	(3 448 011)
	2024	5 037 644	(2 415 800)	1 534 508	(1 097 614)	608 228	(1 298 418)	-	-	-	5 474 538	(3 105 990)
в том числе: Помещения	2025	5 474 538	(3 105 990)	1 154 935	(1 442 291)	797 984	(1 140 005)	-	-	-	5 187 182	(3 448 011)
	2024	5 037 644	(2 415 800)	1 534 508	(1 097 614)	608 228	(1 298 418)	-	-	-	5 474 538	(3 105 990)

4.2. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	Переклассифицировано	Первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					Первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	2025	13 624	-	-	-	-	-	-	-	13 624	-
	2024	13 624	-	-	-	-	-	-	-	13 624	-
В том числе: Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	2025	13 624	-	-	-	-	-	-	-	13 624	-
	2024	13 624	-	-	-	-	-	-	-	13 624	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024	-	-	300 000	(300 000)	-	-	-	-	-	-
В том числе: Предоставленные займы	2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024	-	-	300 000	(300 000)	-	-	-	-	-	-
Итого	**2025**	**13 624**	-	-	-	-	-	-	-	**13 624**	-
	2024	**13 624**	-	**300 000**	**(300 000)**	-	-	-	-	**13 624**	-

4.3. Налог на прибыль. Отложенные налоги

Расчет налога на прибыль представлен ниже:

тыс. руб.

Наименование	2025	2024
Прибыль (убыток) до налогообложения В том числе:	**5 117 546**	**1 736 478**
- Прибыль (убыток), облагаемая (-ый) по ставке 0%	4 595 400	1 098 900
- Прибыль (убыток), облагаемая (-ый) по ставке 20%	-	637 578
- Прибыль (убыток), облагаемая (-ый) по ставке 25%	522 146	
Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль В том числе:	**130 537**	**127 516**
- по ставке 0%	-	-
- по ставке 20%	-	127 516
- по ставке 25%	130 537	
Налогооблагаемая прибыль (убыток)	**532 572**	**756 994**
Ставка налога на прибыль	25%	20%
Текущий налог на прибыль	**(133 143)**	**(151 399)**
Отложенный налог на прибыль	**(11 524)**	**42 135**
в том числе: - перерасчет отложенных налоговых активов и обязательств по ставке 25%	-	18 231
Постоянный налоговый расход (доход)	**14 131**	**(18 252)**
Прочее	**10 976**	**(13)**
Чистая прибыль (убыток)	**4 983 855**	**1 627 201**

4.4. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице ниже. В обороты за 2025 год не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в течение одного отчетного периода.

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода	
				поступило		списано			переклассифици-ровано	начислени-е резерва		
		по условиям договора	резерв по сомнитель ным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расхо-ды	восстановление резерва			по условиям договора	резерв по сомнитель-ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе:	2025	155 287	(12 763)	19 040	-	(38 930)	-	12 763	4 210	(10 268)	139 607	(10 268)
	2024	172 239	(20 566)	18 527	-	(41 121)	-	20 566	5 642	(12 763)	155 287	(12 763)
Авансы выданные	2025	148 642	(12 617)	19 040	-	(34 035)	-	12 617	4 197	(10 194)	137 844	(10 194)
	2024	164 277	(19 497)	18 527	-	(39 748)	-	19 497	5 586	(12 617)	148 642	(12 617)
Прочая	2025	6 645	(146)	-	-	(4 895)	-	146	13	(74)	1 763	(74)
	2024	7 962	(1 069)	-	-	(1 373)	-	1 069	56	(146)	6 645	(146)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе:	2025	699 143	-	4 787 908	-	(394 805)	-	-	(4 210)		5 088 036	-
	2024	2 200 113	-	1 222 814	-	(2 718 142)	-	-	(5 642)		699 143	-
Покупатели и заказчики	2025	340 281	-	84 961	-	(59 774)	-	-	-		365 468	-
	2024	1 977 755	-	8 664	-	(1 646 138)	-	-	-		340 281	-
Авансы выданные	2025	61 393	-	98 879	-	(29 395)	-	-	(4 197)		126 680	-
	2024	130 918	-	19 896	-	(83 835)	-	-	(5 586)		61 393	-
Расчеты по причитающимся дивидендам	2025	288 774	-	4 306 626	-	-	-	-	-		4 595 400	-
	2024	89 874	-	198 900	-	-	-	-	-		288 774	-
Прочая	2025	8 695	-	297 442	-	(305 636)	-	-	(13)		488	-
	2024	1 566	-	995 354	-	(988 169)	-	-	(56)		8 695	-
Итого	**2025**	**854 430**	**(12 763)**	**4 806 948**	-	**(433 735)**	-	**12 763**	**X**	**(10 268)**	**5 227 643**	**(10 268)**
	2024	**2 372 352**	**(20 566)**	**1 241 341**	-	**(2 759 263)**	-	**20 566**	**X**	**(12 763)**	**854 430**	**(12 763)**

4.5. Уставный капитал

Основным обществом, владеющим 100% долей в уставном капитале Общества, является Общество с ограниченной ответственностью «Фэмилиа Трэйдинг» (Familia Trading S.à r.l), зарегистрированное в Объединенных Арабских Эмиратах.

По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

4.6. Обязательства

4.6.1. Обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице ниже. В обороты не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в течение одного отчетного периода. Сумма полученных авансов в бухгалтерском балансе отражена за вычетом НДС с авансов.

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	2025	1 775 497	1 095 052	-	(1 620 921)	-	-	1 249 628
	2024	1 605 810	1 658 432	-	(1 488 745)	-	-	1 775 497
в том числе: Авансы полученные	2025	179 040	-	-	(24 464)	-	-	154 576
	2024	144 599	61 975	-	(27 534)	-	-	179 040
Обязательства по аренде	2025	1 596 457	1 095 052	-	(1 596 457)	-	-	1 095 052
	2024	1 461 211	1 596 457	-	(1 461 211)	-	-	1 596 457
Краткосрочные обязательства - всего	2025	1 220 855	1 662 017	-	(1 756 392)	(13)	-	1 126 467
	2024	3 677 696	2 383 693	-	(4 840 233)	(301)	-	1 220 855
в том числе: Поставщики и подрядчики	2025	8 490	4 243	-	(6 126)	(13)	-	6 594
	2024	8 461	7 308	-	(6 978)	(301)	-	8 490
Расчеты по налогам и сборам	2025	64 093	681 477	-	(607 953)	-	-	137 617
	2024	402 826	1 234 948	-	(1 573 681)	-	-	64 093
Расчеты по выплате дивидендов	2025	-	-	-	-	-	-	-
	2024	1 846 386	-	-	(1 846 386)	-	-	-
Обязательства по аренде	2025	1 065 991	899 332	-	(1 065 991)	-	-	899 332
	2024	1 344 351	1 065 991	-	(1 344 351)	-	-	1 065 991
Прочая	2025	82 281	76 965	-	(76 322)	-	-	82 924
	2024	75 672	75 446	-	(68 837)	-	-	82 281
Итого	**2025**	**2 996 352**	**2 757 069**	-	**(3 377 313)**	**(13)**	**X**	**2 376 095**
	2024	**5 283 506**	**4 042 125**	-	**(6 328 978)**	**(301)**	**X**	**2 996 352**

4.6.2. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	2025	31	4 210	(100)	-	4 141
	2024	1 925	391	(2 156)	(129)	31
в том числе: Оценочное обязательство на оплату ежегодного вознаграждения и на оплату отпусков	2025	31	4 210	(100)	-	4 141
	2024	1 925	391	(2 156)	(129)	31

4.7. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности представлены ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	2025	2024
Материальные затраты	339 089	391 283
Затраты на оплату труда	7 176	4 103
Отчисления на социальные нужды	863	574
Амортизация	1 140 005	1 298 418
Прочие затраты	5 316	7 390
Итого по элементам	1 492 449	1 701 768
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	**1 492 449**	**1 701 768**

4.8. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в ниже:

тыс. руб.

Наименование	2025		2024	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Прочие доходы и расходы	190 417	55 489	270 960	237 329
в том числе: Курсовые разницы	90 955	40 291	115 449	145 936

4.9. Обеспечения обязательств и платежей

По состоянию на 31 декабря 2025 года величина выданных Обществом обеспечений отсутствует (на 31 декабря 2024 года – 816 304 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года – 200 000 тыс. руб.).

4.10. Связанные стороны

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности были выделены следующие связанные стороны по состоянию на 31 декабря 2025 года:

- Основной связанной стороной является единственный участник Общество с ограниченной ответственностью «Фэмилиа Трэйдинг» (Familia Trading S.à r.l), которому принадлежит более 50% уставного капитала Общества,
- Другие связанные стороны: дочернее хозяйственное общество – Общество с ограниченной ответственностью «МАКСИМА ГРУПП», ключевой управленческий персонал.

Состояние расчетов со связанными сторонами:

тыс. руб.

Вид задолженности	Характер отношений	
	Основное хозяйственое общество	**Другие связанные стороны**
на 31 декабря 2025 года		
Дебиторская задолженность	-	4 960 867
Кредиторская задолженность	-	154 576
на 31 декабря 2024 года		
Дебиторская задолженность	-	629 780
Кредиторская задолженность	-	179 156

Операции со связанными сторонами:

тыс.руб.

Виды операций	Характер отношений	
	Основное хозяйственое общество	**Другие связанные стороны**
2025 год		
Операции, связанные с получением дохода	-	6 844 113
Операции, связанные с получением расхода	(650 000)	4 526
2024 год		
Операции, связанные с получением дохода	-	3 766 159
Операции, связанные с получением расхода	(1 750 000)	5 123

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами:

тыс руб.

Денежные потоки	Характер отношений	
	Основное хозяйственое общество	**Другие связанные стороны**
2025 год		
Поступление денежных средств от связанных сторон	-	2 495 504
Направление денежных средств связанным сторонам	(552 500)	(5 007)
2024 год		
Поступление денежных средств от связанных сторон (текущие операции)	-	5 266 843
Направление денежных средств связанным сторонам (текущие операции)	(3 343 746)	(303 109)

4.11. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98.

По результатам хозяйственной деятельности Общества за отчетный год, согласно решения единственного участника от 02 февраля 2026 года были объявлены годовые дивиденды в размере 4,6 млрд. руб.

Генеральный директор _____ Гришак Александр Иванович

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

30 января 2026 г.