

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Акционерное общество "Арбат"

1. Основные виды экономической деятельности

(информация об основных видах экономической деятельности в текстовой форме)

2. Учетная политика

(информация об учетной политике, а также информация, предусмотренная пунктом 45 настоящего Стандарта в текстовой форме)

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка ¹		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы — всего	за _____ 20__ г. ²		()		()		()						()	
	за _____ 20__ г. ³		()		()		()						()	

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы — всего			
в том числе: (группа)			
из них созданные организацией			
Неамортизируемые нематериальные активы — всего			
в том числе: (группа, объект)			
из них созданные организацией			

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

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, — всего			
в том числе: (группа, объект)			

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, — всего			
в том числе: (группа, объект)			

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов — всего	за _____ 20__ г. ²						0	0	
	за _____ 20__ г. ³						0	0	
в том числе: (группа, объект)	за _____ 20__ г. ²						0	0	
	за _____ 20__ г. ³						0	0	

Капитальные вложения на создание нематериальных активов — всего	за _____ 20__ г. ²						0	0		
	за _____ 20__ г. ³						0	0		
в том числе: <i>(группа, объект)</i>	за _____ 20__ г. ²						0	0		
	за _____ 20__ г. ³						0	0		
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов — всего	за _____ 20__ г. ²						0	0		
	за _____ 20__ г. ³						0	0		
в том числе: <i>(группа, объект)</i>	за _____ 20__ г. ²						0	0		
	за _____ 20__ г. ³						0	0		

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации — всего	за _____ 20__ г. ²					
	за _____ 20__ г. ³					
в том числе: (группа, объект)	за _____ 20__ г. ²					
	за _____ 20__ г. ³					
из них исключительные права	за _____ 20__ г. ²					
	за _____ 20__ г. ³					
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива — всего	за _____ 20__ г. ²					
	за _____ 20__ г. ³					
в том числе: (группа, объект)	за _____ 20__ г. ²					
	за _____ 20__ г. ³					
из них исключительные права	за _____ 20__ г. ²					
	за _____ 20__ г. ³					

4. Основные средства

4.1. 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		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) — всего	за _____ 2025 г. ²	9772	7018									9772	7256	
	за _____ 2024 г. ³	9772	6781									9772	7018	
в том числе: здания	за _____ 2025 г. ²	2804	1599									2804	1692	
	за _____ 2024 г. ³	2804	1506									2804	1599	
машины и оборудование	за _____ 2025 г. ²	5476	4901									5476	5023	
	за _____ 2024 г. ³	5476	4779									5476	4901	
сооружения	за _____ 2025 г. ²	586	518									586	541	
	за _____ 2024 г. ³	586	496									586	518	

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
земельные участки	за _____ 2025 г. ²	906	()		()		()						906	()
	за _____ 2024г. ³	906	()		()		()						906	()
Инвестиционная недвижимость — всего	за _____ 2025 г. ²	93548	48166		()		3071						93548	51237
	за _____ 2024 г. ³	93548	45095		()		3071						93548	48166
в том числе: здания	за _____ 2025 г. ²	93548	48166		()		3071						93548	51237
	за _____ 2024 г. ³	93548	45095		()		3071						93548	48166
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г. ²		()		()		()							()
	за _____ 20__ г. ³		()		()		()							()

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На _____ 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023г. ⁷
Амортизируемые основные средства — всего	1609	1848	2085
в том числе:			
<i>(здания)</i>	1111	1204	1298
Неамортизируемые основные средства — всего	906	906	906
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
<i>(группа, объект)</i>			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
<i>(группа, объект)</i>			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			
<i>(группа, объект)</i>			

**4.4. Основные средства, в отношении которых имеются
ограничения использования**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) — всего			
в том числе: (группа)			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование — всего			
в том числе: здания			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, — всего			
в том числе: (группа)			
из них основные средства, находящиеся в залоге			

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств — всего	за _____ 20__ г. ²						0	0	
	за _____ 20__ г. ³						0	0	
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г. ²						0	0	
	за _____ 20__ г. ³						0	0	
Капитальные вложения на создание основных средств — всего	за _____ 20__ г. ²						0	0	
	за _____ 20__ г. ³						0	0	
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г. ²						0	0	
	за _____ 20__ г. ³						0	0	
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств — всего	за _____ 20__ г. ²						0	0	
	за _____ 20__ г. ³						0	0	
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г. ²						0	0	
	за _____ 20__ г. ³						0	0	

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости — всего	за _____ 20__ г. ²						0	0	
	за _____ 20__ г. ³						0	0	
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г. ²						0	0	
	за _____ 20__ г. ³						0	0	
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости — всего	за _____ 20__ г. ²						0	0	
	за _____ 20__ г. ³						0	0	
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г. ²						0	0	
	за _____ 20__ г. ³						0	0	
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости — всего	за _____ 20__ г. ²						0	0	
	за _____ 20__ г. ³						0	0	
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г. ²						0	0	
	за _____ 20__ г. ³						0	0	

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения — всего	за _____ 2025г. ²	23181	9147		()	978				23180	10125
	за _____ 2024г. ³	23181			()	9147				23180	9147
в том числе: <i>(вид, группа)</i>	за _____ 20__ г. ²				()						
	за _____ 20__ г. ³				()						
Краткосрочные финансовые вложения — всего	за _____ 20__ г. ²				()						
	за _____ 20__ г. ³				()						
в том числе: <i>(вид, группа)</i>	за _____ 20__ г. ²				()						
	за _____ 20__ г. ³				()						
Итого	за _____ 20__ г. ²				()						
	за _____ 20__ г. ³				()						

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, — всего			
в том числе: (вид, группа)			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), — всего			
в том числе: (вид, группа)			
Иное использование финансовых вложений			

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая стоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая стоимость	резерв под обесценение
					фактическая стоимость	резерв под обесценение		фактическая стоимость	резерв под обесценение		
Запасы — всего	за _____ 2025 г. ²		()	2355	2355			X	X		()
	за _____ 2024 г. ³		()	1589	1589			X	X		()
в том числе: материалы	за _____ 2025 г. ²		()	2355	2355						()
	за _____ 2024 г. ³		()	1589	1589						()

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, — всего			
в том числе: (вид)			
Запасы, находящиеся в залоге, — всего			
в том числе: (вид)			

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. ²	86526	()	590		3042	()			84074	()
	за _____ 2024 г. ³	97785	()			11259	()			86526	()
в том числе: предоставленные займы	за _____ 2025 г. ²	86526	()	590		3042	()			84074	()
	за _____ 2024 г. ³	97785	()			11259	()			86526	()
Краткосрочная дебиторская задолженность — всего	за _____ 2025 г. ²	3574	()	97110		96732	()			3952	()
	за _____ 2024 г. ³	3446	()	103640		103512	()			3574	()
в том числе: поставщики подрядчики	за _____ 2025 г. ²	348	()	6798		6365	()			781	()
	за _____ 2024 г. ³	330	()	7152		7134	()			348	
в том числе: покупатели и заказчики	за _____ 2025 г. ²	1259	()	50965		50912	()		X	1312	()
	за _____ 2024 г. ³	1611	()	43581		43933	()		X	1259	()

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		погашено	списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		на расходы	восстановление резерва			
в том числе: прочие	за _____ 2025 г. ²	1967	0	39347		39809	0			1859	0
	за _____ 2024 г. ³	1505	0	52907		52445	0			1967	0
в том числе: (вид)	за _____ 2025 г. ²		0				0				0
	за _____ 2024 г. ³		0				0				0
в том числе: (вид)	за _____ 2025 г. ²		0				0				0
	за _____ 2024 г. ³		0				0				0
в том числе: (вид)	за _____ 20__ г. ²		0			0	0				0
	за _____ 20__ г. ³		0			0	0				0
Итого	за _____ 2025 г. ²	90100		97700		99774	0		X	88026	0
	за _____ 2024 г. ³	101231		103640		114771	0		X	90100	0

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁵		На 31 декабря 20__ г. ⁶		На 31 декабря 20__ г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе: (вид)						

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 _____ 20__ г. ²					()	()	
	за _____ 20__ г. ³					()	()	
в том числе: (вид)	за _____ 20__ г. ²					()	()	
	за _____ 20__ г. ³					()	()	
Краткосрочные обязательства — всего	за _____ 2025г. ²	4122	98626		98399	()		4349
	за _____ 2024г. ³	23256	84830		103964	()		4122

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		
в том числе: поставщики подрядчики	за _____ 2025 г. ²	615	13173		13401	()	387	
	за _____ 2024 г. ³	341	13672		13398	()	615	
в том числе: покупатели заказчики	за _____ 2025 г. ²	1586	35168		34509	()	2245	
	за _____ 2024 г. ³	1819	26613		26846	()	1586	
в том числе: расчеты по налогам и сборам	за _____ 2025 г. ²	1274	21205		21153	()	1326	
	за _____ 2024 г. ³	3344	16894		18964	()	1274	
в том числе: расчеты по соц. страхованию и обеспечению	за _____ 2025 г. ²	276	2849		2918	()	207	
	за _____ 2024 г. ³		2267		1991	()	276	
в том числе: расчеты по выплате дивидендов	за _____ 2025 г. ²	354	17489		17843	()		
	за _____ 2024 г. ³	17645	1048		18340	()	354	
в том числе: прочие	за _____ 2025 г. ²	17	8742		8575	()	184	
	за _____ 2024 г. ³	107	24336		24426	()	17	
Итого:	за _____ 2025 г. ²	4122	98626		98399	()	4349	
	за _____ 2024 г. ³	23256	84830		103964	()	4122	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Всего			
в том числе:			
<i>(вид)</i>			

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства — всего	за _____ 20__ г. ²					
	за _____ 20__ г. ³					
в том числе:	за _____ 20__ г. ²					
	за _____ 20__ г. ³					
<i>(группа)</i>						

9. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Полученные — всего			
в том числе:			
(вид)			
Выданные — всего			
в том числе:			
(вид)			

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За _____ 2024 г. ²	За _____ 2025 г. ³
Материальные затраты	1635	2336
Затраты на оплату труда	11301	12777
Отчисления на социальные нужды	2259	2850
Амортизация	3308	3308
Прочие затраты	16725	16343
Итого по элементам	35228	37614
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	35228	37614

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За _____ 20__ г. ²	За _____ 20__ г. ³
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 _____ 20__ г. ²				
	за _____ 20__ г. ³				()
в том числе:	за _____ 20__ г. ²				
	за _____ 20__ г. ³				()
(назначение)	за _____ 20__ г. ³				()

12. Иная информация

(информация, предусмотренная подпунктами «в»—«и» пункта 46 и пунктами 47, 48 настоящего Стандарта в текстовой и (или) табличной форме)

Генеральный директор

(наименование должности)

(подпись)

Резниченко С.В.

(расшифровка подписи)

« ___ » _____ 20 ___ г.

¹ Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

⁴ Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

⁵ Указывается отчетная дата.

⁶ Указывается предыдущий год.

⁷ Указывается год, предшествующий предыдущему.