

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		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		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

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

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
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	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 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 (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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. 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	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 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, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	698 281	-	1 500	-	-	-	-	-	699 781	-
	3а 2024 г.	465 714	-	232 567	-	-	-	-	-	698 281	-
в том числе:											
Доли в УК других организаций	3а 2025 г.	24	-	-	-	-	-	-	-	24	-
	3а 2024 г.	14	-	10	-	-	-	-	-	24	-
Вклад в имущество других организаций	3а 2025 г.	698 257	-	1 500	-	-	-	-	-	699 757	-
	3а 2024 г.	465 700	-	232 557	-	-	-	-	-	698 257	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	698 281	-	1 500	-	-	-	-	-	699 781	-
	3а 2024 г.	465 714	-	232 567	-	-	-	-	-	698 281	-

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 продажи), - всего	-	-	-
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 себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	-	-	5	(5)	-	-	X	X	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	5	(5)	-	-	-	-	-	-
	3а 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	-	-	-
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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	499	-	87	-	(499)	-	-	-	87	-
	3а 2024 г.	80	-	499	-	(80)	-	-	-	499	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	499	-	87	-	(499)	-	-	-	87	-
	3а 2024 г.	80	-	499	-	(80)	-	-	-	499	-
Итого	3а 2025 г.	499	-	87	-	(499)	-	-	X	87	-
	3а 2024 г.	80	-	499	-	(80)	-	-	X	499	-

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
Всего	-	-	-	-	-	-

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	3а 2025 г.	706 257	386	-	-	-	-	706 644
	3а 2024 г.	473 700	232 557	-	-	-	-	706 257
в том числе: Долгосрочные займы	3а 2025 г.	706 257	386	-	-	-	-	706 644
	3а 2024 г.	473 700	232 557	-	-	-	-	706 257
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	20	20	-	(20)	-	-	20
	3а 2024 г.	20	20	-	(20)	-	-	20
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	20	20	-	(20)	-	-	20
	3а 2024 г.	20	20	-	(20)	-	-	20
Итого	3а 2025 г.	706 277	406	-	(20)	-	X	706 664
	3а 2024 г.	473 720	232 577	-	(20)	-	X	706 277

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

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	3а 2025 г.	164	64	-	-	228
	3а 2024 г.	65	98	-	-	164
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	164	64	-	-	228
	3а 2024 г.	65	98	-	-	164

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	5	-
Затраты на оплату труда	650	676
Отчисления на социальные нужды	196	204
Амортизация	-	-
Прочие затраты	1 242	247
Итого по элементам	2 093	1 126
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 093	1 126

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 АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА**

"ДЕМ ГРУПП"

За 2025 год

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	ВВЕДЕНИЕ.....	3
2.	ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.....	3
2.1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2.2.	ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	3
2.3.	СВЕДЕНИЯ О РАЗМЕРЕ, СТРУКТУРЕ УСТАВНОГО КАПИТАЛА ОБЩЕСТВА	4
2.4.	ОБОСОБЛЕННЫЕ ПОЛРАЗДЕЛЕНИЯ, ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА...	4
2.5.	СВЕДЕНИЯ О ЧИСЛЕННОСТИ СОТРУДНИКОВ	4
2.6.	СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ	4
2.7.	СВЕДЕНИЯ О РЕЕСТРОДЕРЖАТЕЛЕ	4
2.8.	СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ ОБЩЕСТВА.....	4
3.	ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ.....	4
3.1.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	5
3.2.	ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В ОТЧЕТНОМУ 2025 ГОДУ	7
3.3.	ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В СЛЕДУЮЩЕМ 2026 ГОДУ	7
4.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ.....	8
4.1.	ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	8
4.2.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	8
4.3.	ЗАПАСЫ	8
4.4.	НДС ПО ПРИОБРЕТЕННЫМ УСЛУГАМ	8
4.5.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	8
4.6.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	8
4.7.	КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	8
4.8.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	9
4.9.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	9
4.10.	ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	9
4.11.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	9
4.12.	КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ.....	9
5.	ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	10
6.	РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	10
7.	НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	11
8.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	11
9.	ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ	11
10.	ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	11

1. ВВЕДЕНИЕ

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества "ДЕМ Групп" за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность АО "ДЕМ Групп" за 2025 год сформирована в следующем объеме:

- 1) Бухгалтерский баланс
- 2) Отчет о финансовых результатах
- 3) Отчет об изменениях капитала
- 4) Отчет о движении денежных средств
- 5) Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

В соответствии с Федеральным законом от 26 декабря 1995 года №208-ФЗ "Об акционерных обществах" утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию Общего собрания акционеров Общества. На дату подписания настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности дата Общего собрания акционеров Общества не была утверждена.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели отражены в круглых скобках.

2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

2.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование	Акционерное общество "ДЕМ Групп"
Сокращенное наименование	АО "ДЕМ Групп"
Дата гос. регистрации	25 марта 2022 года
ОГРН	1227700169730
Регистрирующий орган	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве
Адрес регистрации:	Российская Федерация, 109390, Г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Текстильщики, ул. 1-Я Текстильщиков, д. 12/9, подв./помещ. V, ком./рм 2/23
Фактический адрес:	Российская Федерация, 109390, Г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Текстильщики, ул. 1-Я Текстильщиков, д. 12/9, подв./помещ. V, ком./рм 2/23

2.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

ОКВЭД	70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
-------	---

Общество не осуществляет лицензируемых видов деятельности.

2.3. СВЕДЕНИЯ О РАЗМЕРЕ, СТРУКТУРЕ УСТАВНОГО КАПИТАЛА ОБЩЕСТВА

Уставный капитал представлен обыкновенными акциями в количестве 15 000 шт. с номинальной стоимостью 15 тыс. руб.

2.4. ОБОСОБЛЕННЫЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ, ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА

У Общества отсутствуют обособленные подразделения

2.5. СВЕДЕНИЯ О ЧИСЛЕННОСТИ СОТРУДНИКОВ

Показатель	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024
Численность сотрудников на отчетную дату	1 чел.	1 чел.

2.6. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ

Высший орган управления Общества – Общее собрание акционеров.

В Обществ по решению общего собрания акционеров может быть создан коллегиальный орган – Совет директоров.

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор.

Сведения об единоличном исполнительном органе:

Генеральный директор – Голубева Юлия Михайловна

2.7. СВЕДЕНИЯ О РЕЕСТРОДЕРЖАТЕЛЕ

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "НЕЗАВИСИМАЯ РЕГИСТРАТОРСКАЯ КОМПАНИЯ Р.О.С.Т.", ОГРН 1027739216757, 107076, г. Москва, ул. Стромынка, д. 18, к. 5Б, пом. IX

2.8. СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ ОБЩЕСТВА

В соответствии с требованиями действующего законодательства годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 г. подлежит обязательному аудиту.

Аудитором Общества назначена независимая аудиторская организация

Наименование Аудитора	ОГРН	Сведения о членстве в СРО
ООО "ФИНЭКСПЕРТИЗА"	1027739127734	Входит в состав членов СРО ААС. ОРНЗ – 12006017998

3. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год сформирована в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и отчетности.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и "Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации", утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н (с изменениями и дополнениями), а также действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета (далее – ПБУ, ФСБУ).

3.1. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта "1С: Предприятие, 8.3."

Ключевые положения учетной политики по разделам учета:

Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов (НМА) ведется с 2024 года в соответствии с ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" с учетом положений статьи 256 и 257 главы 25 НК РФ.

Настоящий Стандарт не применяется в отношении активов, имеющих стоимость ниже лимита, установленного Обществом с учетом существенности информации о таких активах. Лимит установлен в сумме 100 тыс. руб. Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости и учитываются в рублях и копейках. Переоценка нематериальных активов путем пересчета их остаточной стоимости не производится. Проверка нематериальных активов на обесценение, также пересмотр элементов амортизации осуществляется ежегодно.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной с учетом срока полезного использования объекта нематериальных активов. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизационных отчислений не приостанавливается.

Учет основных средств

Учет основных средств (ОС) Общество ведется с учетом ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Настоящий Стандарт не применяется в отношении активов, имеющих стоимость ниже лимита, установленного Обществом с учетом существенности информации о таких активах. Лимит установлен в сумме 100 тыс. руб. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Для целей обеспечения надлежащего контроля наличия и движения несущественных активов они учитываются в натуральных и стоимостных показателях на счете МЦ.04. При отсутствии технической возможности непосредственного отнесения объектов на счет МЦ.04 со счетов расходов могут делаться технические проводки с применением документов и счетов материалов. При этом объект не относится к материалам, а стоимость его приобретения признается расходом периода.

Объекты, признаваемые основными средствами, учитываются на счетах 01.01 по номенклатурным единицам.

Амортизация производится линейным способом.

Учет материально-производственных запасов

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы". Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии рассчитывается по средней себестоимости.

Финансовые вложения

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены вклады в уставные и добавочные капиталы других организаций.

Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений. Финансовые вложения в бухгалтерском балансе отражены по

первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

При реализации или ином выбытии ценных бумаг стоимость выбывших ценных бумаг списывается на расходы по стоимости единицы.

При выбытии стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является вклад в капитал другой организации.

В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства включают денежные средства в кассе, на расчетных счетах и депозиты до востребования.

Эквиваленты денежных средств представляют собой краткосрочные (до 3-х месяцев) высоколиквидные инвестиции, легко обратимые в известные суммы денежных средств и подверженные незначительному риску изменения стоимости.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

Кредиты и займы

Основная сумма долга по полученному от заимодавца кредиту и (или) займу учитывается в соответствии с условиями кредитного договора или договора займа в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других материальных ценностей, предусмотренной договором. Общество принимает к бухгалтерскому учету задолженность в момент фактической передачи денежных средств и отражает ее в составе кредиторской задолженности.

Задолженность Общества по полученным кредитам и займам в бухгалтерском учете подразделяется на долгосрочную, срок погашения которой, согласно условиям договора, превышает 12 месяцев, и краткосрочную, срок погашения которой согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев, и отражается на соответствующих счетах бухгалтерского учета.

Перевод долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам в краткосрочную производится в момент, когда по условиям договора займа или кредитного договора до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Затраты по полученным кредитам и (или) займам признаются расходами того периода, в котором они произведены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Оценочные обязательства

Общество создает резерв предстоящих расходов на оплату очередных (ежегодных) и дополнительных отпусков работников, который отражается как оценочное обязательство со сроком погашения менее чем 12 месяцев после отчетной даты.

Расчет оценочного обязательства на оплату отпусков работников Общества осуществляется в соответствии с Методикой формирования и погашения резерва предстоящих расходов на оплату очередных (ежегодных) и дополнительных отпусков работников Общества (для целей бухгалтерского учета).

Признание доходов и расходов

Доходы Общества в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от выполнения работ и оказания услуг (далее – выручка):

- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки;
- вложения в ценные бумаги;
- капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний;
- другие виды деятельности по управлению активами;
- покупка и продажа собственного недвижимого имущества;
- покупка и продажа земельных участков;
- аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;
- прочая выручка.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами.

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

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся:

- себестоимость;
- коммерческие расходы;
- управленческие расходы.

Управленческие и коммерческие расходы не включаются в себестоимость оказанных услуг и выполненных работ, а признаются полностью в отчетном периоде. Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

3.2. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В ОТЧЕТНОМУ 2025 ГОДУ

В 2025 году применены утвержденные и вступившие в силу с 01 января 2025 года нормативно-правовые акты по бухгалтерскому учету ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" и ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", в связи с чем внесены соответствующие изменения в учетную политику. Изменения в учетную политику не затронули порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности и корректировок не потребовалось.

3.3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В СЛЕДУЮЩЕМ 2026 ГОДУ

Общество не производило изменений в учетную политику на следующие отчетные периоды.

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

4.1. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В Обществе в отчетном периоде отсутствовали операции по приобретению основных средств и нематериальных активов.

4.2. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены вклады в уставные и добавочные капиталы других организаций. Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений.

При реализации или ином выбытии ценных бумаг стоимость выбывших ценных бумаг списывается на расходы по стоимости единицы

Расшифровка финансовых вложений в балансе:

Код строки баланса	Наименование показателя	На начало года		На конец года	
		Сумма тыс. руб.	Расшифровка	Сумма тыс. руб.	Расшифровка
1170	Финансовые вложения	698 281	24 – доля в УК другой организации 698 257 – вклад в имущество другой организации	699 781	24 – доля в УК другой организации 699 757 – вклад в имущество другой организации

4.3. ЗАПАСЫ

В Обществе в отчетном периоде отсутствовали операции по приобретению МПЗ.

4.4. НДС ПО ПРИОБРЕТЕННЫМ УСЛУГАМ

По строке 1220 баланса отображается сумма налога, которую Общество планирует предъявить к вычету до истечения 3 лет с момента приёма на учёт приобретённых ценностей

4.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности приведены в табличной части пояснений в разделе 7. "Дебиторская задолженность".

4.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Показатель	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024
Расчетные счета	1 049	4 880
Депозитные счета, , Росбанк филиал Москва Акционерного общества "ТБанк"	650	

4.7. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

В 2025 году Общество получило долгосрочный займ в размере 386 тыс. руб.

В 2024 году Общество получило долгосрочные займы в размере 232 557 тыс. руб.
В 2023 году Общество получило долгосрочные займы в размере 289 700 тыс. руб.

Информация по срокам погашения займов, тыс. руб.

Обязательство	2032 г.	2033 г.
Долгосрочные займы	192 000	514 644

4.8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности приведены в табличной части пояснений в разделе 8. "Обязательства".

4.9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество формирует оценочное обязательство в виде резерва предстоящих расходов на оплату отпусков. Данные о наличии на начало и конец отчетного периода оценочных обязательств приведены в табличной части пояснений в разделе 8. "Обязательства".

4.10. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В Обществе за 2025 год сформирован внереализационный доход от в размере 139 тыс. руб., управленческие расходы в размере 2 093 тыс. руб., прочие расходы – 367 тыс. руб. Отсутствие выручки в отчетном периоде связано с тем, что Общество ориентировано на долгосрочные инвестиции, которые могут не приносить немедленной выручки.

4.11. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

При расчете налога на прибыль применялось ПБУ 18/02. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Текущий налог на прибыль в 2025 году, исчисленный в соответствии с положениями Налогового Кодекса РФ, отсутствует.

Показатель	31.12.2025	31.12.2024
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	(116,10)	(44,07)

Расчет разводненной прибыли на акцию не производился в связи с отсутствием конвертируемых ценных бумаг и договоров.

4.12. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Информация о капитале и резервах представлена в форме Отчет об изменениях капитала, который входит в состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Информация о чистых активах:

По состоянию на 31.12.2025 чистые активы общества имеют отрицательную величину и составляют (3 823) тыс. руб. Чистые активы понизились по сравнению с 31.12.2024 на 1 741 тыс. руб.

Общество имеет стратегию, направленную на долгосрочные инвестиции. Использование заемных средств для финансирования своих проектов уменьшает стоимость чистых активов, но позволяет увеличить потенциальную доходность на

акционерный капитал. По мнению Общества отрицательные чистые активы не влияют на ее продолжительность деятельности.

5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В 2025 году Общество проводило операции со связанными сторонами в виде внесения вклада в имущество, не увеличивающих уставный капитал.

Перечень связанных сторон:

Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	ОГРН	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Тип, цели операций со связанными сторонами
Некторов Александр Анатольевич		Общество контролируется данным лицом, владеет 100% акций Общества	Лицо имеет право голоса при принятии решений на общих собраниях акционеров Общества, вносит вклады в имущество Общества
АО "АКОН ТРЕЙД"	1217700565246	Общество владеет долей в АО "АКОН ТРЕЙД" в размере 100%	Общество имеет право голоса при принятии решений на общих собраниях участников, вносит вклады в имущество лица.

Операции со связанными сторонами

Наименование	Тип операции	2025 год Сумма, тыс. руб.	2024 год Сумма, тыс. руб.
АО "АКОН ТРЕЙД"	Внесен вклад в имущество	1 500	232 557

Краткосрочное вознаграждение управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Показатель	2025 год Сумма, тыс. руб.	2024 год Сумма, тыс. руб.
Оплата труда	600,00	600,00
Начисленные на заработную плату налоги и иные обязательные платежи:	259,20	259,20
НДФЛ	78,00	78,00
Страховые взносы на обязательное страхование	181,20	181,20

По состоянию на 31.12.2025 отсутствуют незавершенные операции со связанными сторонами.

6. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Финансовые риски

К числу основных финансовых рисков относятся рыночный, операционный, а также риск ликвидности. Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, др.).

Операционный риск состоит в возможности возникновения убытков в результате внешних событий.

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства в виде задолженности заимодавцам по полученному займу.

Общество стремится минимизировать возможное отрицательное влияние существенных факторов риска на свое финансовое положение путем применения разумной стратегии управления финансовыми рисками.

Налоговые риски

Российское налоговое, валютное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Оценка фактов хозяйственной деятельности руководством Общества может не совпадать с интерпретацией этих фактов налоговыми органами.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном периоде, в будущем возможны споры, которые могут повлиять на результаты хозяйственной деятельности.

Возможный рост ставок по налогам, оплачиваемым Обществом в ходе своей хозяйственной деятельности, может привести к увеличению расходов и снижению объема денежных средств, остающихся у предприятия на финансирование текущей деятельности и исполнение обязательств, что неблагоприятным образом скажется на деятельности Общества. В то же время общая тенденция увеличения нагрузки на организации и предпринимателей является устойчивым трендом, в связи с чем данный риск рассматривается как средний.

7. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Обществу имеются следующие условия, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно:

- Отрицательные показатели чистых активов

Текущие обязательства Общества превышают общую стоимость его активов:

по состоянию на 31.12.2025 года на 3 823 тыс. руб.;

по состоянию на 31.12.2024 года на 2 082 тыс. руб.

- В 2025 году Общество получило чистый убыток в размере 1 740 тыс. руб.

Планы руководства Общества по продолжению деятельности заключаются в следующем:

Запланировано привлечение дополнительного финансирования от учредителей.

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества и подлежащие отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности, отсутствуют.

9. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Государственную помощь Общество в 2025 г. не получало

10. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Уполномоченные органы Общества не принимали решения о прекращении деятельности в обозримом будущем.

Руководство считает, что Общество способно вести деятельность в течение ближайших 12 месяцев и далее, а также отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

11.03.2026

Генеральный директор



Ю. М. Голубева