ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «НЦЭЗ»
за 2025 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 3

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА 4

2.1. Основы составления отчетности 4
2.2. Раскрытие информации о непрерывности деятельности 4
2.3. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета 5

3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ 11

3.1. Нематериальные активы 11
3.2. Основные средства 11
3.3. Финансовые вложения 11
3.4. Налог на добавленную стоимость 11
3.5. Дебиторская задолженность 12
3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты 12
3.7. Заемные средства 13
3.8. Раскрытие информации о капитале 13
3.9. Обязательства 13
3.10. Доходы будущих периодов 14
3.11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности 14
3.12. Прочие доходы и расходы 15
3.13. Расчеты по налогу на прибыль 15
3.14. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» 16
3.15. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» 16
3.16. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений» 17
3.17. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности» 19

Полное наименование общества – Акционерное общество "НАЦИОНАЛЬНАЯ ЦИФРОВАЯ ЭКОСИСТЕМА ЗДРАВООХРАНЕНИЯ"
Сокращенное наименование общества – НЦЭЗ АО
Место нахождения Общества: 123112, Москва г, ул. Тестовская, д. 10, этаж 5, пом. 1, ком. 17Б

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц «25» февраля 2020г. с присвоением основного государственного регистрационного номера 1207700084283 и поставлено на учет в налоговом органе с присвоением ИНН 9703009927 и КПП 770301001.
Фактический адрес совпадает с юридическим адресом.

Общество не имеет обособленные подразделения

Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется согласно договора №11/25/101/23 от 09.03.2023г. Контролирующим Обществом.

1. Основные виды экономической деятельности

Основным видом деятельности Общества является

Разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01).

Прочие виды деятельности:

- Издание прочих программных продуктов
- Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий

Общество не осуществляет деятельность на основании лицензий.

Численность

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2024 г. составила 0 чел., по состоянию на 31.12.2025 среднесписочная численность персонала составляла 0 чел

2. Учетная политика

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2025 по 31.12.2025.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляют бухгалтерские службы Обслуживающей организации, которые оказывают Обществу услугу по ведению бухгалтерского учета, на основании заключенного договора.
В целях ведения бухгалтерского учета Бухгалтерские службы обособленных структурных подразделений Обслуживающей организации осуществляет сбор, обработку и группировку информации в виде сводных регистров аналитического и синтетического учета, внесение записей на счета бухгалтерского учета и составление внутренней и внешней бухгалтерской и финансовой отчетности.

2.2. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Общество осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которые присущи особенности развивающего 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 проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

В 2025 году продолжается конфликт, связанный с Украиной, и вызванное им обострение геополитической напряженности оказали влияние на экономику Российской Федерации

На 31 декабря 2024 года в соответствии с п.п. 3 п. 1 ст. 13 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» и с учетом требований п.12-15 Международного стандарта аудита (МСА) 570 «Непрерывность деятельности» (Приложение № 25 к приказу Минфина России от 09.01.2019 №2н), Общество оценило возможные эффекты от этих событий.

Руководство Общества не наблюдает каких-либо существенных негативных последствий на бизнес Общества, финансовые условия и результаты операций. Руководство полагает, что предприняло соответствующие меры поддержки бизнеса Общества в текущих условиях. Руководство общества продолжает наблюдать за геополитической и экономической ситуацией и будет реагировать с целью снижения любых потенциально существенных последствий на операции и финансовое положение.

В соответствие с вышеизложенным, Руководство Общества провело оценку способности организации продолжать непрерывно свою деятельность в течение не менее 12 месяцев после даты подписания годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год. На дату составления отчетности

руководству Общества не известно о каких-либо событиях и условиях, которые могли бы оказать влияние на непрерывность деятельности.

Общество подтверждает, что события, в т.ч. связанные с проведением специальной военной операцией на Украине, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в отчетном периоде.

2.3. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.3.1. Учет нематериальных активов

На основании пункта 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» Общество ведет учет нематериальных активов в соответствии с требованиями международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 38 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы при первоначальном признании оцениваются по фактическим затратам.

Нематериальные активы подразделяются Обществом на нематериальные активы:

- с определенным сроком полезного использования;
- с неопределенным сроком полезного использования.

Определение срока полезного использования (СПИ) нематериального актива производится исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды (доход).

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно, по состоянию на 31 декабря, проверяется Обществом на необходимость его уточнения.

Погашение стоимости нематериальных активов с определенным сроком полезного использования осуществляется посредством начисления амортизации. Сумма амортизационных отчислений определяется ежемесячно по нормам, рассчитанным исходя из первоначальной стоимости нематериального актива и срока полезного использования, линейным способом.

Способ определения амортизации нематериального актива ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения. Если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального актива существенно изменился, способ определения амортизации такого актива должен быть изменен соответственно.

По нематериальным активам, имеющим неопределенный срок полезного использования, амортизация не начисляется.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится.

Для целей бухгалтерского учета Общество выделяет следующе виды нематериальных активов:

- Лицензия на право исп. Программы для ЭВМ
- Программа для ЭВМ

Для целей бухгалтерского учета Общество выделяет следующие группы нематериальных активов:

- Исключительное авторское право на программы для ЭВИ базы данных
- Прочие нематериальные активы

2.3.2. Учет основных средств и капитальных вложений

На основании пункта 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» Общество ведет учет основных средств в соответствии с требованиями международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 16 «Основные средства».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на

добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Начисление амортизации производится линейным способом исходя из первоначальной или восстановительной стоимости.

В балансе по строке основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Переоценка основных средств не производится.

2.3.3. Учет аренды

На основании пункта 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» Общество ведет учет договоров аренды в соответствии с требованиями международного стандарта финансовой отчетности (IFRS) 16 «Аренда».

Общество признает в составе активов право пользования объектом аренды по договорам аренды, в которых является арендатором при единовременном выполнении следующих условий аренды (договоры финансовой аренды):

- арендодатель предоставляет арендатору объект аренды на определенный срок;
- объект аренды идентифицируется, т.е. отличим с физической точки зрения;
- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования объекта аренды в течение срока аренды;
- арендатор имеет право определять, как и для какой цели использовать объект аренды.

Общество признает расходы на протяжении срока аренды по мере начисления арендных платежей к уплате по договорам операционной аренды, к которым относятся:

а) договоры аренды с первоначальной (рыночной) стоимостью объекта аренды в новом состоянии не выше 300 000 руб. за единицу;

б) по договорам аренды, не отвечающим указанным выше условиям признания объектов аренды в составе активов.

- дата, на которую предмет аренды становится доступным для использования арендатором,
- дата заключения договора аренды.

Течение срока аренды начинается с даты предоставления объекта аренды по Акту приема-передачи в аренду.

в) Учет договоров финансовой аренды (лизинга) выполняется в порядке, предусмотренном «Методикой учета аренды с 01.01.2023 г. в Контролирующем обществе».

Классификация договора аренды, в котором Общество является арендатором, в качестве договора финансовой или операционной аренды выполняется раннюю из двух дат

- дата, на которую предмет аренды становится доступным для использования арендатором,
- дата заключения договора аренды.

Течение срока аренды начинается с даты предоставления объекта аренды по Акту приема-передачи в аренду.

Учет договоров финансовой аренды (лизинга) выполняется в порядке, предусмотренном «Методикой учета аренды с 01.01.2023 г. в ДЗО Контролирующего общества.

2.3.4. Учет финансовых вложений

Для целей бухгалтерского учета Общество при принятии финансовых вложений к бухгалтерскому учету разделяет финансовые вложения на долгосрочные и краткосрочные. Квалификация финансовых вложений, произведенная при их принятии к бухгалтерскому учету, не изменяется до выбытия этих финансовых вложений.

К долгосрочным Общество относит вложения, осуществленные с намерением получать доходы по ним более 12 месяцев после отчетной даты, если установленный срок их погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты.

К краткосрочным Общество относит следующие вложения:

- вложения, осуществленные без намерения получать доходы по ним более 12 месяцев;
- вложения, установленный срок погашения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты;
- ценные бумаги, приобретенные для перепродажи, независимо от срока их погашения.

Долгосрочные финансовые вложения подлежат переводу в краткосрочные вследствие принятия решения о продаже финансовых вложений при наличии твердого намерения осуществить план такой продажи в течение 12 месяцев, считая от даты принятия решения о продаже.

Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретаемых за плату, формируется в сумме фактических затрат, связанных с их приобретением.

Денежные потоки Общества классифицируются исходя из того, что:

Текущая (операционная) деятельность - основная приносящая доход деятельность предприятия и прочая деятельность, отличная от инвестиционной и финансовой деятельности.

Инвестиционная деятельность - приобретение и выбытие долгосрочных активов и других инвестиций, не относящихся к эквивалентам денежных средств.

Финансовая деятельность - деятельность, которая приводит к изменениям в размере и составе внесенного капитала и заемных средств предприятия.

Потоки денежных средств, выраженные в иностранной валюте, представляются в отчете о движении денежных средств по курсу на дату совершения операции.

Критерии существенности для отчета о движении денежных средств поступлений и платежей определяются Обществом в каждом конкретном случае отдельно.

Существенный денежный поток между Обществом и материнской компанией ПАО «Ростелеком» отражается отдельно от аналогичных денежных потоков между Обществом и другими лицами.

2.3.5. Учет запасов

Запасами признаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые не более 12 месяцев.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Формирование фактической себестоимости МПЗ осуществляется без использования

балансового счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей», на счете 10

«Материалы».

Порядок определения стоимости запасов:

- при приобретении запасов за плату – цена поставщика;
- при получении запасов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами:
  - а) справедливая стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом;
  - б) справедливая стоимость полученных запасов – в случае невозможности определения (а);
  - в) фактическая себестоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом – в случае невозможности определения (а) и (б);
- при получении запасов, полученных по договору дарения или безвозмездно – справедливая стоимость этих запасов на дату принятия к бухгалтерскому учету;

- при принятии к учету запасов, оставшихся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных активов - наименьшая из следующих величин:
    а) стоимость, по которой учитываются аналогичные запасы в Обществе;
    б) остаточная стоимость выбывающих внеоборотных активов.

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) Общества принимаются к учету путем непосредственного (прямого) их включения в фактическую стоимость материалов на 10 счете «Материалы». При этом ТЗР присоединяются к договорной цене материалов пропорционально их стоимости.

Применение способа средних оценок фактической себестоимости материалов, отпущенных на производство или списанных на иные цели, осуществляется путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Средняя себестоимость определяется по каждой номенклатурной позиции запасов как частное от деления общей себестоимости номенклатурной позиции запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества по остатку на начало месяца и по поступившим запасам в текущем месяце. При отнесении материала к той или иной номенклатурной позиции запасов необходимо учитывать специфические качества и характеристики.

Учет тары осуществляется аналогично учету материалов. Тара принимается к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

2.3.6. Учет оценочных обязательств

Общество создает оценочное обязательство по оплате отпусков путем определения величины оценочного обязательства по всем неиспользованным отпускам работников Общества по состоянию на конец отчетного периода.

Сумма резерва рассчитывается как сумма расходов на предстоящие отпуска работникам, увеличенная на страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в размере 30,9%. Резерв на оплату отпусков создается исходя из количества неиспользованных каждым сотрудником дней отпуска на конец отчетного периода.

2.3.7. Учет оценочных резервов

Общество создает следующие резервы предстоящих расходов:

- резерв по сомнительным долгам (ежеквартально);
- резерв по оценочным обязательствам по предстоящим расходам:
    - ✓ по оплате отпусков работников (ежемесячно);
    - ✓ по оплате вознаграждений работников по итогам работы за период (ежемесячно);
    - ✓ резерв по оплате компенсаций сокращаемым работникам (ежемесячно);
- резерв по расходам, не подтвержденным первичными документами (ежемесячно).

Резерв по сомнительным долгам формируется в отношении всех видов дебиторской задолженности с отнесением сумм резерва на финансовые результаты.

Сумма резерва по оценочным обязательствам по предстоящим расходам по оплате отпусков определяется ежемесячно по состоянию на последний календарный день отчетного месяца

При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или прочие расходы либо включается в стоимость актива.

Суммы резерва по расходам, которые на отчетную дату не подтверждены первичными документами, признаются в бухгалтерском учете расходами по обычным видам деятельности или прочими расходами.

2.3.8. Учет активов и обязательств в иностранной валюте

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и отчетности Общества пересчитывается в рубли.

Рублевая оценка стоимости активов или обязательств по договорам в иностранной валюте (за исключением оплаченных в предварительном порядке) определяется путем пересчета в рубли стоимости актива/обязательства в иностранной валюте по курсу иностранной валюты, установленному Центральным банком Российской Федерации или соглашением сторон на дату совершения операции, в результате которой актив/обязательство приняты к бухгалтерскому учету. В случае 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.

Активы и расходы, оплаченные Обществом в предварительном порядке либо в счет оплаты которых Общество перечислило аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Доходы Общества при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Пересчет стоимости средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты, задатков после принятия их к бухгалтерскому учету в связи с изменением курса не производится.

2.3.9. Доходы и расходы

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности
-Разработка компьютерного программного обеспечения
Все остальные доходы и расходы являются прочими.
Для целей учета расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с производством и реализацией продукции, выполнением работ и оказанием услуг. Остальные расходы считаются прочими расходами.
Аналитический учет расходов по обычным видам деятельности ведется в разрезе статей затрат.
Общество калькулирует полную производственную себестоимости оказанных услуг, выполненных работ, реализованной продукции с выделением управленческих и коммерческих расходов для целей бухгалтерского учета.

Общество калькулирует полную производственную себестоимости оказанных услуг, выполненных работ, реализованной продукции с выделением управленческих и коммерческих расходов для целей бухгалтерского учета.

2.3.10. Расчёты по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании регистров налогового учета.
Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

В бухгалтерском балансе Общество отражает сальдированную (свернутую) сумму отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

2.3.11. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

2.3.12. Условные факты хозяйственной деятельности

Неразрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет и внебюджетные фонды нет.

Незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком, и решения по которым могут быть приняты в последующие отчетные периоды нет.

Полученных обеспечений обязательств Общество по состоянию на 31 декабря 2025 года не имеет.

2.3.13. Инвентаризация

Инвентаризации подлежат все активы Общества, независимо от места нахождения, и все виды обязательств Общества.

Инвентаризация в Обществе проводится с периодичностью, в сроки, указанные в Положении о порядке проведения инвентаризации активов и обязательств.

Внезапные ревизии активов проводятся по мере производственной необходимости на основании распоряжений Генерального директора и в сроки, определенные распоряжениями.

По итогам инвентаризации данные бухгалтерского учета корректируются на суммы выявленных расхождений

Результаты инвентаризации отражаются в учете и отчетности того месяца, в котором была закончена инвентаризация, а по годовой инвентаризации - в годовом бухгалтерском отчете.

Для проведения инвентаризации в Обществе ежегодно создаются инвентаризационные комиссии, состав которых утверждается Приказом Генерального директора Общества. Контроль за проведением инвентаризации осуществляет постоянно действующая инвентаризационная комиссия Общества.

3. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1. Нематериальные активы

На 01.01.2025 года нематериальные активы отсутствуют .

3.2. Основные средства

На 01.01.2025 года основные средства отсутствуют.

3.3. Финансовые вложения

Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения (строки 1170, 1240 баланса)

Таблица 3.3.1

Долевые инвестиции (акции, доли), долгосрочные займы	Вид финансовых вложений	Процент владения/срок погашения	Дата приобретения (выдачи)	На 31.12.2024, в тыс. руб.	На 31.12.2025, в тыс. руб.
Зависимая компания 1	ПАИ	100%	09.12.2022	166 153 ,00	166 153 ,00
Итого:				166 153 ,00	166 153 ,00

По состоянию на 31 декабря 2025 г. признаков обесценения в виде устойчивого уменьшения стоимости долгосрочных финансовых вложений выявлено не было. Резерв не начислялся.

3.4. Налог на добавленную стоимость

Таблица 3.4.1

Наименование показателя, тыс. руб.	На 31.12.2025	На 31.12.2024
НДС по приобретенным услугам	248	158
ИТОГО:	**248**	**158**

3.5. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Дебиторская задолженность, являющаяся сомнительной, отражается в отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Таблица 3.5.1

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование статьи	**Всего задолженность**	**Резерв по сомнит. долгам**	**Задолж. за минусом резерва по сомнит. долгам**
	в тыс. руб.	**в тыс. руб.**	**в тыс. руб.**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	65		65
Итого на 31.12.2025 г.	**65**		**65**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	95		95
Итого на 31.12.2024 г.	**95**		**95**

.

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Таблица 3.6.1

Наименование показателей	**2025**	**2024**	**2023**
Расчетные счета			
40702810403800090411, Банк ВТБ (ПАО)	737	0	369
ИТОГО (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)	737	0	369

Наименование показателей	2025	2024	2023
Взаимоувязка с показателями Отчета о движении денежных средств:			
Остаток на начало года (стр. 4450)	0	369	0
Остаток на конец года (стр. 4500)	737	0	369

3.7. Заемные средства

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2025 отсутсвуют

3.8. Раскрытие информации о капитале

Таблица 3.8.1(тыс.руб.)

Наименование	Сумма 2025 г.	Сумма 2024 г.	Сумма 2023 г.
Уставный капитал	10000	10000	10000

Таблица 3.8.2(тыс.руб.)

Наименование	Сумма 2025 г.	Сумма 2024 г.	Сумма 2023 г.
Добавочный капитал	172 357	170 857	169 457

Согласно договора вклада от 22.12.25 Общества в АО «НЦЭЗ» добавочный капитал общества был увеличен в 2025 году, путем внесения вклада акционера в сумме 1500 тыс. руб. В настоящее время составляет 172 357 тыс. руб.

3.9. Обязательства

Кредиторская задолженность (тыс.руб.)

Таблица 3.9.1

Наименование строки	На 31.12.25 г. тыс. руб.	На 31.12.24 г. тыс. руб.
Расчеты с персоналом по оплате труда	5	14
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	25	143
Итого :	**30**	**157**

3.10. Доходы будущих периодов

Доходы будущих периодов отсутствуют (тыс. руб.)

3.11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Прибыль от продаж и чистая прибыль Общества за 2025 г. отсутствуют

Общая себестоимость (строка 2120 + строка 2210 + строка 2220) выполненных работ и оказанных услуг Обществом за 2025 г. составила 286 тыс. руб.

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в таблице 3.11.1.

Таблица 3.11.1

Расходы по обычным видам деятельности (тыс. руб.)

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Расходы на оплату труда	-	214
Отчисления на социальные нужды	-	65
Прочие затраты	286	109
Итого по элементам	286	387
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Итого расходы по обычным видам деятельности	**286**	**387**

3.12. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблицах 3.12.1-3.12.2.

Прочие доходы отсутствуют

Таблица 3.12.1

Прочие расходы (тыс. руб.)

Вид расхода	2025 год	2024 год
Прочие расходы	290	16
Итого	290	16

3.13. Расчеты по налогу на прибыль

В 2025 году Обществом были сформированы ОНА и ОНО по ставке 25%:

Таблица 3.13.1
(тыс. руб.)

Наименование показателя	2025 г., тыс. руб.	2024 г., тыс. руб.
Отложенные налоговые активы	1213	1141

Отложенные налоговые активы (тыс. руб.):

Таблица 3.13.2
(тыс. руб.)

Оценочные обязательства	5
Убытки прошлых лет	1207

Итого на 31.12.2025	**1212**

Изменение отложенного налога на прибыль в 2025г. составляет 72 тыс. руб. (строка 2412 ОФР).

3.14. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

3.15. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Пунктом 16 ПБУ 11/2008 предусмотрено, что в случаях, когда раскрытие информации в объеме, предусмотренном ПБУ 11/2008, приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон, организация может раскрывать информацию в ограниченном объеме, не раскрывая те сведения, которые обусловливают указанные потери и (или) урон.
Исходя из вышеизложенного Общество в бухгалтерской отчетности раскрывает информацию в ограниченном объеме.

Общество раскрывает информацию по следующим группам связанных сторон:

Таблица 3.15.1

Наименование	Характер отношений
Основное хозяйственное общество	Организация контролирует Общество, доля в УК 100%
Контролирующее общество	Общество контролирует основное хозяйственное общество
Прочие связанные стороны	Зависимые компании и организации, принадлежащие к той группе, к которой принадлежит Общество
Основной управленческий персонал	Должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества: Члены Совета директоров, Генеральный

	директор, Коммерческий директор, Технический директор.

Органы управления, исполнительный орган:

Высшим органом управления является общее собрание участников Общества (ст.10 Устава Общества),

Коллегиальным органом управления Общества является Совет директоров Общества, утверждаемый ежегодно решением участников. Полномочия Совета директоров определяются действующей редакцией Устава Общества (ст.12 Устава Общества).

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор Общества. Срок полномочий определяется ст. 13 Устава Общества (не превышает 2 (два) года). По состоянию на 31.12.2025 Генеральный директор Общества Шишмарев Сергей Александрович, избран Советом директоров Протоколом от 27.11.2025 г.

Органом, осуществляющим контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества, является Ревизор Общества, утверждаемый ежегодно решением участников.

Таблица 3.15.2

Информация по операциям со связанными сторонами (тыс. руб.)

	2025 год	**2024 год**
Дебиторская задолженность:	**12**	**-**
Контролирующее общество	**12**	**-**
Кредиторская задолженность:	-	131
Контролирующее общество	-	131

Таблица 3.15.3

Виды и объем операций со связанными сторонами

	2025 год	**2024 год**
Приобретение товаров, работ, услуг:	**657**	**27**
Контролирующее общество	657	27

	2025 год	2024 год
Поступления по вкладам от учредителей	***1500***	**-**

Таблица 3.15.4

Денежные потоки со связанными сторонами за отчетный период

	2025 год	2024 год
Поступление денежных средств от связанных сторон по инвестиционной деятельности:	**1500**	**-**
Зависимые общества	1500	-
Направление денежных средств связанным сторонам по финансовой деятельности:	**670**	**12**
Контролирующее общество	670	12

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Таблица 3.15.5

Показатели по выплате основному управленческому персоналу представлены в таблице

Наименование показателя	**2025**	**2024**
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, премии и т.п.)	-	256
Страховые взносы	9	74

Информация о бенефициарных владельцах

В соответствии с пп. 2 п. 1 ст. 7 Федерального Закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии и легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» Обществом предприняты все меры по идентификации бенефициарного владельца:

- изучение выписок из реестров акционеров в отношении предприятий и лиц, являющихся участником Общества,
- изучение учредительных документов контролирующих организаций,
- анкетирование участников,
- составление перечня потенциальных бенефициарных владельцев и направление запросов в их адрес.

По результатам принятых мер бенефициарные владельцы не выявлены.

3.16. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

Общество создает оценочное обязательство по оплате отпусков путем определения величины оценочного обязательства по всем неиспользованным отпускам работников Общества по состоянию на конец отчетного периода.

Сумма резерва рассчитывается как сумма расходов на предстоящие отпуска работникам, увеличенная на страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в размере 30,9%. Резерв на оплату отпусков создается исходя из количества неиспользованных каждым сотрудником дней отпуска на конец отчетного периода.

Сумма рассчитанного резерва на 31.12.2025 отсутствует

3.17. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Поскольку Общество не публикует годовую бухгалтерскую отчетность и считает, что информация, раскрытая в пояснениях достаточна для формирования полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении, Общество дополнительно не раскрывает информацию о влиянии рисков, рекомендованную к раскрытию в соответствии с Информацией Минфина России N ПЗ-9/2012 "О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности.

Пояснения к бухгалтерской отчетности в виде табличных приложений предоставляются как часть бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор Шишмарев С.А.