АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о бухгалтерской отчетности
АО «Аэромар» по итогам деятельности
за 2025 год

unicon

Тел: +7 495 797 56 65
Факс: +7 495 797 56 60
reception@unicon.ru
www.unicon.ru

Юникон АО, Россия,
117587, Москва, Варшавское шоссе,
д. 125, стр. 1, секция 11, 3 этаж, пом. I,
комната 50

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам АО «Аэромар»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности АО «Аэромар» (Организация) (ОГРН 1025006171409), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2025 год и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (в табличной и текстовой форме), включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Аэромар» по состоянию на 31 декабря 2025 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в РФ. Нами также выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и совета директоров за бухгалтерскую отчетность

Генеральный директор (руководство) несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Совет директоров несет ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с советом директоров, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель аудита,
по результатам которого выпущено
аудиторское заключение
независимого аудитора
(руководитель задания по аудиту),
ОРНЗ 22006040376, действующий
от имени аудиторской организации
на основании доверенности
от 01.01.2026 № 16-01/2026-Ю



Беспрозванная Лидия Валерьевна

Аудиторская организация:
Юникон Акционерное Общество
117587, Россия, Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11, 3 эт., пом. I, ком. 50,
ОРНЗ 12006020340

3 февраля 2026 года

СОДЕРЖАНИЕ

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс 2
Отчет о финансовых результатах 5
Отчет об изменениях капитала 6
Отчет о движении денежных средств 8
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 10

1. Информация об Обществе 23
2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность. 23
3. Основа составления бухгалтерской отчетности 24
4. Изменения в учетной политике Общества на 2025 г. 25
5. Основные средства 26
6. Финансовые вложения 29
7. Запасы 30
8. Расходы будущих периодов 32
9. Дебиторская задолженность 32
10. Денежные средства, денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 33
11. Капитал и резервы 35
12. Кредиты и займы полученные 35
13. Кредиторская задолженность 36
14. Налоги 36
15. Оценочные обязательства 38
16. Выручка от продаж 38
17. Расходы по обычным видам деятельности 39
18. Прочие доходы и прочие расходы 40
19. Прибыль/ (убыток) на акцию 40
20. Связанные стороны 41
21. Условные обязательства 43
22. Финансовые риски 44
23. События после отчетной даты 46

Бухгалтерская отчетность
за 2025 г.

Организация АО "Аэромар"	по ОКПО	01179509
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7712045131
Организационно-правовая форма Непубличные акционерные общества	по ОКОПФ	12267
Форма собственности акционерное общество	по ОКФС	34
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384

Адрес в пределах места нахождения
141426, Московская область,г.Химки, Шереметьевское шоссе, вл.31

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит ЮНИКОН АО

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	7716021332
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	1037739271701

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению [X] ДА [ ] НЕТ

Наименования органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность Общее собрание акционеров АО "Аэромар"

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.

		Коды	
Форма по ОКУД		0710001	
Дата (число, месяц, год)	31	12	2025
Организация АО "Аэромар" по ОКПО		01179509	
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ		384	

	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
табл. 3.1,3.2	Нематериальные активы	1110	305 830	26 261	1 285
табл. 4.1 п.6	Основные средства, в том числе:	1150	1 212 362	1 226 697	1 407 296
	основные средства	1151	886 288	1 014 610	1 091 375
	ППА	1152	326 074	212 087	315 921
табл. 5.1 п.7	Финансовые вложения	1170	277 101	74 352	74 352
табл. 15.2	Отложенные налоговые активы	1180	1 244 965	728 845	534 319
табл. 4.5	Прочие внеоборотные активы, в том числе:	1190	150 868	367 544	148 025
	незавершенное строительство	1191	150 652	302 825	16 144
	расходы на приобретение программного обеспечения	1192	216	146	131 780
	авансы на основные средства	1193	-	64 573	100
	Итого по разделу I	1100	3 191 126	2 423 700	2 165 277

табл .6.1, 6.2 п.8	**II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** Запасы, в том числе:	1210	1 740 175	1 653 980	1 392 924
	затраты в незавершенном производстве	1211	28 349	32 409	23 558
	продукты для переработки, товары для продажи	1212	678 310	772 631	509 853
	сырье и материалы	1213	1 033 516	848 940	859 514
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	15 662	4 087	9 190
табл. 7.1,7 .2 п.10	Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	2 555 815	2 068 300	2 215 834
	покупатели и заказчики	1231	1 714 449	1 731 519	1 945 275
	авансы выданные	1232	270 136	132 424	131 395
	прочая дебиторская задолженность	1234	571 230	204 357	139 163
п.11	Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе	1250	81 696	804 236	795 140
	Денежные средства	1251	73 196	204 236	180 140
	Денежные эквиваленты	1252	8 500	600 000	615 000
	Прочие оборотные активы,в том числе:	1260	10 659	26 572	21 538
	прочие оборотные активы	1262	10 659	26 572	21 538
	Итого по разделу II	1200	4 404 007	4 557 176	4 434 626
	БАЛАНС	1600	**7 595 133**	**6 980 876**	**6 599 903**

	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 25 г.	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.
п.12	**ПАССИВ** **III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ** Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10 000	10 000	10 000
	Переоценка внеоборотных активов	1340	42 261	42 261	42 261
	Резервный капитал	1360	500	500	500
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 021 311	2 628 852	2 949 056
	Итого по разделу III	1300	2 074 072	2 681 613	3 001 817
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	1410			
табл .15.2	Отложенные налоговые обязательства	1420	118 343	32 351	17 092
п.6	Прочие обязательства	1450	305 555	193 318	317 625
	Итого по разделу IV	1400	423 898	225 669	334 716

	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.13	Заемные средства	1510	100 000	-	-
табл. 8.1,8 .2 п.14	Кредиторская задолженность, в том числе	1520	4 556 546	3 587 879	3 084 660
	поставщики и подрядчики	1521	3 317 031	2 772 719	2 232 788
	задолженность перед персоналом	1522	20 870	184 812	175 930
	задолженность по социальным взносам	1523	23 383	133 823	91 150
	задолженность по налогам и сборам	1524	715 440	266 113	371 742
	прочие кредиторы в т.ч. авансы полученные	1525	479 821	23 077	5 716
	задолженность перед учредителями	1526	-	207 336	207 336
табл. 8.3 п.16	Оценочные обязательства	1540	433 828	479 562	173 194
	Прочие обязательства	1550	6 789	6 152	5 515
	Итого по разделу V	1500	5 097 163	4 073 594	3 263 369
	БАЛАНС	1700	**7 595 133**	**6 980 876**	**6 599 903**

Руководитель _____ В.В. Дубровин
(подпись) (расшифровка подписи)

"03" февраля 2026 г.

Отчет о финансовых результатах

за 2025 год

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2025
Организация АО "Аэромар"	по ОКПО	01179509		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7712045131		
Вид экономической деятельности Поставка продукции общественного питания	по ОКВЭД	56.29		
Организационно-правовая форма/форма собстве Акционерное общество	по ОКОПФ/ОКФС	12267	34	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 год	За 2024 год
п.17	Выручка	2110	23 746 619	19 367 839
табл. 10 п.18	Себестоимость продаж	2120	(23 059 115)	(18 467 592)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	687 504	900 248
	Коммерческие расходы	2210	(952 465)	(705 083)
	Управленческие расходы	2220	(1 333 934)	(1 204 185)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1 598 895)	(1 009 020)
	Доходы от участия в других организациях	2310	356 913	170 415
	Проценты к получению	2320	70 842	107 227
	Проценты к уплате ППА	2330	(61 517)	(42 474)
	Проценты к уплате	2331	(575)	
п.19	Прочие доходы	2340	118 059	204 411
п.19	Прочие расходы	2350	(261 285)	(182 220)
п.15	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(1 376 458)	(751 660)
	Налог на прибыль	2410	428 106	250 603
	в т.ч.:текущий налог на прибыль	2430	-	-
	отложенный налог на прибыль	2450	428 106	250 603
	в т.ч.изменение налога	2451	-	139 299
	Прочее	2460	2 022	(10 234)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(946 330)	(511 291)

	Наименование показателя	Код	За 2025 год	За 2024 год
	СПРАВОЧНО	2510	-	-
п.20	Совокупный финансовый результат период	2500	(946 330)	(511 291)
п.20	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(94,633)	(51,1291)

Руководитель _____ В.В. Дубровин
(расшифровка подписи)

"03" февраля 2026 г.

Отчет об изменениях капитала
за 2025 год

	Коды		
Форма по ОКУД	0710003		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
по ОКПО	01179509		
ИНН	7712045131		
по ОКВЭД	56.29		
по ОКОПФ/ОКФС	12267 / 34		
по ОКЕИ	384		

Организация АО "Аэромар"

Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Поставка продукции общественного питания
Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество
Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
	На 31 декабря 20 23 г.	3100	10 000	-	42 261	-	500	2 949 056	3 001 817
	На 31 декабря 20 23 г.	3130	10 000	-	42 261	-	500	2 949 056	3 001 817
	За 20 24 г. Чистая прибыль (убыток)	3211	X	X	X	X	X	(511 291)	(511 291)
	Переоценка внеоборотных активов	3212	X	X	-	X	X	-	-
	Дивиденды	3227	X	X	X	X	X	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за	3230	-	-	X	-	X	-	-
	в том числе:	3231	-	-	X	-	X	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	191 086	191 086
	в том числе: Пересмотр СПИ основных средств	3241	-	-	-	-	-	191 086	191 086
	На 31 декабря 20 24	3200	10 000	-	42 261	-	500	2 628 851	2 681 612
	На 31 декабря 20 24 после корректировки	3230	10 000	-	42 261	-	500	2 628 851	2 681 612
	За 20 25 г. Чистая прибыль (убыток)	3311	X	X	X	X	X	(946 330)	(946 330)
	внеоборотных активов	3312	X	X	-	X	X	-	-
п.11	Дивиденды	3327	X	X	X	X	X	218 248	218 248

Форма 0710004 с. 3

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	X	-	X	-	-
	в том числе:	3331	-	-	X	-	X	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	120 542	120 542
	в том числе: Пересмотр СПИ основных средств	3341	-	-	-	-	-	120 542	120 542
	На 31 декабря 20 25	3300	10 000	-	42 261	-	500	2 021 311	2 074 072

Руководитель _____ _____ В.В. Дубровин
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

"03" февраля 2026 г.

Отчет о движении денежных средств
за 2025 год

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2025
Организация АО "Аэромар"	по ОКПО	01179509		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7712045131		
Вид экономической деятельности: Поставка продукции общественного питания	по ОКВЭД	56.29		
Организационно-правовая форма/форма собственности: Акционерное общество	по ОКОПФ/ОКФС	12267	34	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За 2025 год	За 2024 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	25 749 760	20 732 193
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	23 739 391	19 012 395
прочие поступления	4119	2 010 369	1 719 798
Платежи - всего	4120	(26 429 177)	(20 528 364)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(18 238 017)	(14 688 329)
в связи с оплатой труда работников в т.ч.НДФЛ	4122	(4 987 351)	(3 508 708)
процентов по долговым обязательствам	4123	(575)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(-)	(33 945)
налога на добавленную стоимость	4125	(1 285 326)	(1 152 481)
иных налогов и сборов	4126	(9 673)	(8 621)
взносов в государственные внебюджетные фонды	4127	(1 453 029)	(1 041 546)
прочие платежи	4128	(455 206)	(94 734)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	(679 417)	203 829

Наименование показателя	Код	За 2025 год	За 2024 год
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	356 913	170 415
в том числе:	4211	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	356 913	170 415
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(296 860)	(259 343)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(135 486)	(259 343)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(161 374)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	60 053	(88 928)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	100 000	-
в том числе: получение кредитов и займов	4311	100 000	-
Платежи - всего	4320	(191 249)	(112 350)
прочие платежи	4329	(191 249)	(112 350)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	**4300**	(91 249)	(112 350)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	(710 613)	2 551
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	**4450**	**804 236**	**795 140**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	**4500**	**81 696**	**804 236**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	**4490**	(11 927)	6 545

Руководитель _____ В.В. Дубровин
(подпись) (расшифровка подписи)

"03" февраля 2026 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО "Аэромар" за 2025 год тыс.руб.

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 год 20 25 г.	44 281	(18 020)	316 196	-	-	(36 627)	-	-	-	-	-	360 477	(54 647)
	за год 20 24 г.	3226	(1941)	43 654	(2 599)	1313	(17 563)	-	-	171	-	-	44 281	(18 020)
в том числе:														
презентационный ролик	за год 20 25 г.	286	(12)	-	-	-	(143)	-	-	-	-	-	286	(155)
	за год 20 24 г.	1325	(644)	285	(1 325)	644	(12)	-	-	-	-	-	286	(12)
свидетельство на товарный знак	за год 20 25 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за год 20 24 г.	775	(170)	-	(775)	170	-	-	-	-	-	-	-	-
корпоративный Web-сайт skyshop.aero	за год 20 25 г.	627	(542)	-	-	-	(85)	-	-	-	-	-	627	(627)
	за год 20 24 г.	1126	(1127)	-	(499)	499	(86)	-	-	171	-	-	627	(542)
лицензии	за год 20 25 г.	613	(118)	2 954	-	-	(324)	-	-	-	-	-	3 567	(441)
	за год 20 24 г.	-	-	613	-	-	(118)	-	-	-	-	-	613	(118)
программное обеспечение 1С ERP,ЛАТ,КАСУД	за год 20 25 г.	42 755	(17348)	313 242	-	-	(36 075)	-	-	-	-	-	355 997	(53 423)
	за год 20 24 г.	-	-	42 755	-	-	(17348)	-	-	-	-	-	42 755	(17348)

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 [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, созданные организацией - всего	за год 20 25 г.	627	(542)	-	( )		(85)	-	-	-	-	-	627	(627)
	за год 20 24 г.	1126	(1 127)	-	(499)	499	(86)	-	-	171	-	-	627	(542)
в том числе:	за год 20 25 г.	627	(542)	-	( )		(85)	-	-	-	-	-	627	(627)
(корпоративный Web-сайт,skyshop.aeromar)	за год 20 24 г.	1126	(1 127)	-	(499)	499	(86)	-	-	171	-	-	627	(542)
из них исключительные права [5]	за год 20 25 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за год 20 24 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	накоплен-ные аморти-зация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ная амортиза-ция	первоначальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-		
Основные средства (за исключением инвестиционной	за год 20 25 г.	4 476 407	(3249707)	411661	(267882)	354 771	(530 612)	-	17 724	-	-	-	4 637 911	(3 425 548)
	за год 20 24 г.	4509526	(3102229)	226942	(260061)	406957	(554435)	-	-	-	-	-	4476407	(3249707)
в том числ	за год 20 25 г.	662997	(336094)	-	-	2 366	(24 281)	-	-	-	-	-	662997	(358 009)
здания	за год 20 24 г.	667020	(381016)	-	(4023)	70733	(25811)	-	-	-	-	-	662997	(336094)
	за год 20 25 г.	1467591	(1050055)	180647	(149978)	197 093	(179 488)	-	-	-	-	-	1 498 260	(1 032 450)
машины и оборудование	за год 20 24 г.	1463768	(1040943)	152563	(148740)	193897	(203009)	-	-	-	-	-	1467591	(1050055)
	за год 20 25 г.	1855627	(1607388)	4446	(0)	52 988	(214 109)	-	-	-	-	-	1 860 073	(1 768 509)
транспортные средства	за год 20 24 г.	1835704	(1472502)	37299	(17376)	93667	(228553)	-	-	-	-	-	1855627	(1607388)
	за год 20 25 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	-
многолетние насаждения	за год 20 24	2	-	-	-		-	-	-	-	-	-	2	-
	за год 20 25 г.	76589	(54935)	13788	(7385)	9 494	(13 905)	-	-	-	-	-	82 992	(59 346)
офисное оборудование	за год 20 24 г.	75840	(56776)	3252	(2503)	14745	(12904)	-	-	-	-	-	76589	(54935)
	за год 20 25 г.	278	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	278	-
земля	за год 20 24 г.	278	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	278	-
	за год 20 25 г.	246 792	(127152)	210003	(99982)	92 830	(75 538)	-	7 740	-	-	-	364 553	(109 860)
ППА здани	за год 20 24 г.	304098	(102257)	25261	(82567)	33915	(58810)	-	-	-	-	-	246792	(127152)
	за год 20 25 г.	166531	(74083)	2777	(10536)	-	(23 290)	-	9 984	-	-	-	168 756	(97 373)
ППА земля	за год 20 24 г.	162816	(48735)	8567	(4852)	-	(25348)	-	-	-	-	-	166531	(74083)

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	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за год 20 25 г.	302825	-	576 548	-	(865)	(727 857)	150 651	-
	за год 20 24 г.	16144	-	513623	-	-	(226942)	302825	-
в том числе:	за год 20 25 г.	476	-	18890	-	-	-	19366	-
здания	за год 20 24 г.	476	-		-	-	-	476	-
	за год 20 25 г.	132330	-	177 669	-	(865)	(180 647)	128 487	-
машины и оборудование	за год 20 24 г.	15668	-	269225	-	-	(152563)	132330	-
	за год 20 25 г.		-	6 193	-	-	(4 446)	1 748	-
транспортные средства	за год 20 24 г.		-	37299	-	-	(37299)		-
	за год 20 25 г.	2159	-	11 579	-	-	(13 788)	(50)	-
офисное оборудование	за год 20 24 г.		-	5411	-	-	(3252)	2159	-
	за год 20 25 г.	167860	-	149 436	-	-	(316 196)	1 100	-
программное обеспечение	за год 20 24 г.	-	-	167860	-	-	-	167860	-
	за год 20 25 г.	-	-	210 003	-	-	(210 003)	0	-
ППА здания	за год 20 24 г.	-	-	25261	-	-	(25261)	0	-
	за год 20 25 г.	-	-	2 777	-	-	(2 777)	0	-
ППА земля	за год 20 24 г.	-	-	8567	-	-	(8567)	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	перекласифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за год 20 25 г.	74 352	-	202 749	-	-	-	-	-	277 101	-
	за год 20 24 г.	74 352	-	-	-	-	-	-	-	74 352	-
в том числе: акции АО "Аэромар-ДВ"	за год 20 25 г.	12 755	-	-	-	-	-	-	-	12 755	-
	за год 20 24 г.	12 755	-	-	-	-	-	-	-	12 755	-
акции ЗАО "АЭРОМИЛ"	за год 20 25 г.	-	-	202 749	-	-	-	-	-	202 749	-
	за год 20 24 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
акции ООО "Аэромар-Уфа"	за год 20 25 г.	61 087	-	-	-	-	-	-	-	61 087	-
	за год 20 24 г.	61 087	-	-	-	-	-	-	-	61 087	-
вклад в уставный капитал ДО ООО "Аэромар-Краснодар"	за год 20 25 г.	510	-	-	-	-	-	-	-	510	-
	за год 20 24 г.	510	-	-	-	-	-	-	-	510	-
Итого	за год 20 25 г.	74 352	-	202 749	-	-	-	-	-	277 101	-
	за год 20 24 г.	74 352	-	-	-	-	-	-	-	74 352	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.
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 себестои-мость	резерв под обесцене-ние	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние
					фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние				
Запасы - всего	за год 20 25 г.	1 664 628	(10 648)	18306321	(18222634)	-	2508	X	1748315	(8140)
	за год 20 24 г.	1 407 530	(14 605)	13548341	(13291243)	-	3957	X	1664628	(10648)
в том числе: затраты в незавершенном производстве	за год 20 25 г.	32 409	-		(4060)	-	-	-	28349	-
	за год 20 24 г.	23 558	-	8851	-	-	-	-	32409	-
продукты для переработки	за год 20 25 г.	772 631	-	9654598	(9 748 919)	-	-	-	678310	-
	за год 20 24 г.	509 853	-	9694529	(9 431 751)	-	-	-	772631	-
сырье и материалы	за год 20 25 г.	859 588	(10 648)	8651723	(8 469 655)	-	2508	-	1041656	(8140)
	за год 20 24 г.	874 119	(14 605)	3844961	(3 859 492)	-	3957	-	859588	(10648)

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-

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	
				поступило		списано			перекласси-фицировано (возврат резерва)		
		по условиям договора	резерв по сомнитель-ным долгам	в результате фактов хозяйствен-ной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы (создание резерва)	восстанов-ление резерва (списание за счет сумм резерва)		по условиям договора	резерв по сомнитель-ным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 20 25 г.	2 152 601	(84 302)	2644973		(2152501)	(48 154)	43 398	-	2 644 873	(89 058)
	за год 20 24 г.	2325104	(109270)	2 152 601	-	(2325104)	(12777)	802	36943	2 152 601	(84 302)
в том числе:	за год 20 25 г.	1 782 153	(50634)	1 748 871	-	(1782152)	(27 085)	43 298	-	1 748 870	(34 421)
покупатели и заказчики	за год 20 24 г.	2033654	(88379)	1 782 153	-	(2033654)	-	802	36943	1 782 153	(50634)
авансы выданные	за год 20 25 г.	132524	(100)	270236	-	(132424)	-	100	-	270136	(0)
	за год 20 24 г.	131495	(100)	132524	-	(131495)	-	-	-	132524	(100)
прочая дебиторская	за год 20 25 г.	237 925	(33 568)	625 867	-	(237925)	(21 069)	-	-	625867	(54 637)
	за год 20 24 г.	159955	(20791)	237 925	-	(159955)	(12777)			237 925	(33 568)
Итого	за год 20 25 г.	2 152 601	(84 302)	2644973	-	(2152501)	(48154)	43 398	X	2644873	(89 058)
	за год 20 24 г.	2325104	(109270)	2 152 601	-	(2325104)	(12777)	802	X	2 152 601	(84 302)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.		На 31 декабря 20 24 г.		На 31 декабря 20 23 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	89 058	-	84301	-	109271	-
в том числе: покупатели и заказчики	33 594	-	49806	-	87093	-
покупатели и заказчики филиалы АО "Аэромар-Санкт-Петербург",АО "Аэромар-Симферополь", АО "Ростов-на-Дону"	826	-	827	-	1287	-
авансы выданные филиал Симферополь	0	-	100	-	100	-
прочая головная организация,филиал АО "Аэромар-Санкт-Петербург"	54 637	-	33568	-	20791	-

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		перекласси-фицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	за год 20 25 г.	3587879	4556545	-	(3380543)	(207336)	-	4556546
	за год 20 24 г.	3084660	3380544	-	(2877325)	-	-	3587879
в том числе:	за год 20 25 г.	2772719	3317031	-	(2772719)	-	-	3317031
поставщики и подрядчики	за год 20 24 г.	2232788	2772719	-	(2232788)	-	-	2772719
	за год 20 25 г.	184812	20870	-	(184812)	-	-	20870
задолженность перед персоналом	за год 20 24 г.	175929	184812	-	(175929)	-	-	184812
	за год 20 25 г.	133823	23383	-	(133823)	-	-	23383
задолженность по социальным взносам	за год 20 24 г.	91150	133823	-	(91150	-	-	133823
	за год 20 25 г.	266112	715440	-	(266112)	-	-	715440
задолженность по налогам и сборам	за год 20 24 г.	371741	266113	-	(371742)	-	-	266112
	за год 20 25 г.	23077	479821	-	(23077)	-	-	479821
прочие кредитры авансы полученные	за год 20 24 год	5716	23077	-	(5716)	-	-	23077
	за год 20 25 г.	207336	-	-	-	(207336)	-	0
задолженность перед учредителями	за год 20 24 г.	207336	-	-	-	-	-	207336
Итого	за год 20 25 г.	3587879	4556545	-	(3380543)	(207336)	X	4556546
	за год 20 24 г.	3084660	3380544	-	(2877325)	-	X	3587879

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.
Всего	1 606 584	1 103 376	881 360
в том числе:			
поставщики и подрядчики	1 606 584	1 103 376	881 360

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 год 20 25 г	479 562	710 633	(756 356)	(11)	433 828
	за год 20 24 г.	173193	679 547	(353 755)	(19423)	479 562
резерв на оплату отпусков	за год 20 25 г.	167342	483 969	(433 584)	-	217 727
	за год 20 24 г.	126326	361894	(320878)	-	167342
резерв на оплату отпусков филиалы	за год 20 25 г.	15524	82 192	(40304)	(11)	57 401
	за год 20 24 г.	8160	25156	(17792)	-	15524
по премированию сотрудников головной организации и членов Правления	за год 20 25 г.	296 696	144 472	(282 468)	-	158 700
	за год 20 24 г.	38707	292 497	(15 085)	(19423)	296 696

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За год 20 25 г.	За год 20 24 г.
Материальные затраты	14 886 881	12 634 790
Затраты на оплату труда	4 762 489	3 833 228
Отчисления на социальные нужды	1 468 326	1 087 808
Амортизация	567 305	529 565
Прочие затраты	3 656 455	2 300 363
Итого по элементам	25 341 455	20 385 754
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	4 060	(8 895)
Итого расходы по обычным видам деятельности	25 345 515	20 376 859

Руководитель _____ В.В.Дубровин
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

"03" февраля 2026 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Информация об Обществе

Акционерное общество «Аэромар» (далее – «Общество») образовано в 1989 году. Основной деятельностью Общества является предоставление бортового питания и услуг, в том числе услуг по реализации товаров на бортах воздушных судов на рейсы российских и иностранных авиакомпаний, выполняющих полеты из аэропортов «Шереметьево», «Пулково», «Ростова-на-Дону», «Сочи» и «Симферополь».

Общество имеет 3 филиала в г. Санкт-Петербург, г. Ростов-на-Дону и г. Симферополь.

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2025 составила 2 847 человек (31.12.2024 – 2 513 человек, 31.12.2023 – 2 462 человек).

Общество имеет 2 акционера, основным хозяйственным обществом является ПАО «Аэрофлот»

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, г. Химки, Шереметьевское шоссе, вл. 31.

Органами управления Общества являются: Общее собрание акционеров, Совет директоров, Генеральный директор и Правление.

Совет директоров Общества избран Годовым общим собранием акционеров в составе 9 человек и утвержден на основании Протокола №2/25 от 30.06.2025. В составе совета директоров гражданами Российской Федерации являются 7 человек и 2 человека не являются гражданами Российской Федерации. Члены совета директоров обладают необходимыми навыками, компетенциями, опытом для осуществления возложенных на них функций.

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Общества Дубровин В.В.

Коллегиальным исполнительным органом Общества является Правление, которое по состоянию на 31.12.2025 состояло из 3 граждан Российской Федерации, 1 человека не являющегося гражданином Российской Федерации, обладающих надлежащим опытом в авиационной отрасли и полномочиями для управления Обществом.

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

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Восстановительный рост экономики РФ в 2025 году оказал влияние на все секторы авиационной отрасли, в том числе на направление сервисного обслуживания авиакомпаний, в котором Общество осуществляет свою деятельность.

Параметры выручки Общества приблизились к доковидным показателям 2019 года, превысив бюджетный значения. Основным фактором увеличения реализации послужило объединение в одном организационной периметре всех связанных компаний – с декабря 2024 года в а/п Шереметьево и с марта 2025 в а/п Пулково Общество приступило к обслуживанию бортовым питанием рейсов связанных компаний.

Кроме того, портфель клиентов расширялся и за счет ряда авиакомпаний – с мая 2025 года начато обслуживание а/к Vietnam Airlines, с июня 2025 - Ай Флай.

В 2025 году Общество расширило свою региональное присутствие за счет приобретения цеха бортового питания в г. Красноярск – ЗАО «Аэромил».

При этом, однако, необходимо отметить и значительную волатильность на рынке сырья и трудовых ресурсов оказавших в значительной степени влияние на финансовые результаты Общества в 2025 году. Продовольственная инфляция превышающая параметры заявленные в плане 2025 определила увеличение затрат на сырье в структуре издержек Общества.

Другим важным фактором для Общества стал рост расходов на содержание персонала. С учетом имеющегося кадрового дефицита в 2025 году возросла доля внештатных сотрудников. Тарифные ограничения с основными клиентами Общества и опережающий рост издержек привели к необходимости финансирования оборотного капитала из средств ранее накопленных резервов.

Выше перечисленные ограничения не позволили в полной мере реализовать заявленную на 2025 год инвестиционную программу: оборудование приобреталось, в основном, под замену или в случае острейшей необходимости для выполнения производственных задач. Тем не менее, обновление основных фондов позволило сократить время на выполнение операций и оптимизировать издержки, что позволит укрепить финансовую стабильность Общества.

Руководство Общества, действуя в условиях изменчивости экономической среды, комплексно учитывает и внедряет меры, направленные на создание устойчивых условий, что подразумевает развитие потенциала и оптимизацию производственных процессов.

Руководство Общества выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

3. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также на основе данных, содержащихся в регистрах бухгалтерского учета, определенной федеральными и отраслевыми стандартами.

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).

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, в том числе по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
За 1 доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
За 1 евро	92,0938	106,1028	99,1919

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

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.

4. Изменения в учетной политике Общества на 2025 г.

В Учетную политику общества на 2025 год изменения не вносились.

5. Нематериальны активы

Стоимость малоценных объектов нематериальных активов не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности объектов к использованию списывается со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в полном размере в состав расходов текущего периода (статья «Амортизация нематериальных активов») или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением стоимости малоценных объектов нематериальных активов на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания).
Стоимость исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, не отвечающих критериям объектов нематериальных активов или малоценных объектов нематериальных активов, списывается при их приобретении в состав расходов текущего периода с одновременным отражением стоимости объектов прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания).
Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Инвентарным объектом нематериальных активов признается совокупность прав на него, возникающих в соответствии с договорами либо иными документами, подтверждающими существование у организации прав на такой актив.
Для целей бухгалтерского учета нематериальные активы подлежат классификации по видам: произведения науки, литературы и искусства; программы для электронных вычислительных машин; базы данных; изобретения; полезные модели; селекционные достижения; секреты производства (ноу-хау); лицензии и разрешения, товарные знаки, за исключением созданных собственными силами.
Материальные носители (вещи), в которых выражены результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, учитываются в составе НМА.

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости.

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.
По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.
По амортизируемым объектам нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации для всех групп нематериальных активов, исходя из установленных сроков их полезного использования.
Начисление амортизации объектов нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.
Элементы амортизации объекта нематериальных активов подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта нематериальных активов. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года по состоянию на 31 декабря, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.
Стоимость объектов нематериальных активов, которые выбывают или не способны приносить Обществу экономические выгоды в будущем, подлежит списанию со счетов бухгалтерского учета.
При выбытии объектов нематериальных активов (продаже, списании, передаче безвозмездно и др.) их стоимость, учтенная на счете 04 «Нематериальные активы», уменьшается на сумму начисленной за время использования амортизации и накопленного обесценения (с дебета счета 05 «Амортизация нематериальных активов»). Остаточная стоимость выбывших объектов списывается со счета 04 «Нематериальные активы» на счет 91 «Прочие доходы и расходы».

Балансовая стоимость капитальных вложений в объекты нематериальных активов на начало и конец отчетного периода составила 167 860 тыс.руб и 1 100 тыс.руб. соответственно.
Информация о нематериальных активах приведена в таблице 3.1 и 3.2 Пояснений.

6. Основные средства

Незавершенные капитальные вложения в основные средства включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств.

Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, отражается обособленно в составе объектов незавершенных капитальных вложений.

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся признаками указанными в п.4 ФСБУ 6/2020.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости по всем группам.

При анализе внутренних и внешних признаков обесценения в Обществе не выявлено обстоятельств, при которых нужно рассчитывать возмещаемую стоимость и обесценить внеоборотные активы, согласно требованиям МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Общество работает на внутреннем рынке. При анализе учтены возможные неблагоприятные прогнозы, возможные изменения выручки и колебание цен. Все рассмотренные факторы, по мнению руководства, не окажут значительного влияния на деятельность Общества.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью не более 40 тыс.руб за единицу признаются в составе расходов отчетного периода, в котором были понесены затраты на приобретение, создание таких активов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из ожидаемых сроков полезного использования основных средств с учетом ожидаемой производительности или мощности; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	**Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс**
Здания	свыше 30 лет
Машины и оборудование	от 3-х до 15 лет
Транспортные средства	от 3-х до 7 лет
Прочие	от 2-х до 5 лет

Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам.

Поскольку, ожидаемая к поступления сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной Общество считает ликвидационную стоимость объектов основных средств равной нулю.

Информация о структуре и величине основных средств в соответствии с данными бухгалтерского учета приведена в таблице 4.1 и 4.5 Пояснений.

Основные средства, полученные в аренду

С 2022г. Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». ФСБУ 25/2018 применяется в отношении договоров аренды недвижимости и основных средств со сроком действия более одного года и (или) возможностью пролонгации аренды.

В случае классификации объектов учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды Общество признает доходы по операционной аренде равномерно в течении действия договора аренды.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации. Величина обязательств по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Общество рассчитывает срок полезного использования права пользования активом для целей бухгалтерского учета исходя из сроков и условий, установленных договором аренды. При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей

Амортизация по праву пользования активом начисляется линейным способом.

Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды (ставка заложена в договоре аренды).
Применяется ставка дисконтирования, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. Ставка привлечения дополнительных заемных средств, определяемая Обществом, отражает: валюту договора, срок аренды, дату начала аренды.

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

В течение 2025 г. Обществом начислено процентов к уплате на право пользования активом в сумме 61 517 тыс.руб.(в 2024г. – 42 474 тыс.руб).

Доход Общества от модификации права пользования активом в 2025 г. 1 559 тыс. руб. (в 2024г.- 55 384 тыс.руб.).

Информация о движении права пользования активом приведена в таблице 2.1

При оценке задолженности обязательств по аренде Обществом не учитывались переменные коммунальные платежи.

Общество арендует основные средства: нежилые и складские помещения, производственное оборудование и транспортное средство.

В течение 2025 г. Общество получило в пользование по договору аренды основные средства стоимостью 181 062 тыс. руб. (398 тыс. руб. – в 2024 г.).

Стоимость объектов, возвращенных арендодателям в 2025 г. – 86 694 тыс. руб. (398 тыс. руб. – в 2024 г.).

Стоимость основных средств, полученных в аренду, составляет 269 298 тыс. руб. на 31.12.2025 (на 31.12.2024 – 174 930 тыс. руб., на 31.12.2023 – 156 980 тыс. руб.).

В составе арендованных основных средств числятся следующие предметы аренды:

Предмет аренды	**Арендное обязательство на 31.12.2025 тыс.руб.**	**Начисленные проценты на 31.12.2025 тыс.руб.**
Нежилые помещения	256 188	39 330
Офисные помещения	39 248	7 494
Земля	71 415	14 693
Итого:	**366 851**	**61 517**

7. Финансовые вложения

01.08.2025 завершена сделка и осуществлен переход права собственности 100% акций ЗАО «Аэромил». Финансовое вложение сформировано в сумме 202 749 тыс.руб.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Единицей учета финансовых вложений являются акции дочерних акционерных обществ и зависимого общества.

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. На основании доступной Обществу информации определяется расчетная стоимость таких финансовых вложений. В случае превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений в зависимые общества в отчетном году и предыдущие отчетные периоды не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения в отношении таких вложений.

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.

Сведения о финансовых вложениях приведены в таблице 5.1 Пояснений.

Вложения в уставные капиталы организаций

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Дочерние общества и зависимые общества	277 101	74 352	74 352

Оценка на отчетную дату финансовых вложений в дочерние и зависимые общества представляет оценку по их первоначальной стоимости.

8. Запасы

Сырье и материалы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости в зависимости от способа их получения или изготовления.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

– фактическая себестоимость запасов;

– чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой можно продать запасы, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря

ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов.

В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Запасы сырья и материалов, которые полностью или частично потеряли свое первоначальное качество или рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен или которые используются при производстве продукции, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражены по рыночной стоимости.

На сумму снижения стоимости сырья и материалов образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. При этом стоимость такого сырья и материалов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости.

Запасы приобретаемые для управленческих нужд списываются на затраты в момент приобретения.

Незавершенное производство

Оценка остатков незавершенного производства на конец отчетного периода производится на основании данных бухгалтерского учета в сумме осуществленных в текущем месяце прямых расходов.

Товары для перепродажи

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам.

При выбытии оценка товаров производится по способу средней себестоимости.

Товары, которые морально устарели или полностью или частично потеряли свое первоначальное качество или текущая рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен, отражены по рыночной стоимости.

На сумму снижения стоимости товаров создается резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. При этом стоимость таких товаров отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Информация о наличии и движении запасов приведена в таблице 6.1 Пояснений.

Ниже приведены стоимость материально-производственных запасов и резервов под снижение стоимости материальных ценностей по состоянию на отчетные даты:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Сырье и материалы	1 041 656	859 588	874 119
Незавершенное производство	28 349	32 409	23 558
Продукты для переработки, товары для перепродажи	678 310	772 631	509 853
Резерв под снижение стоимости сырья и материалов	(8 140)	(10 648)	(14 605)
Итого запасы	**1 740 175**	**1 653 980**	**1 392 924**

9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению линейным методом в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье 1190 «Прочие внеоборотные активы».

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты.

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Лицензии на программное обеспечение	216	146	131 780
Итого прочие внеоборотные активы	**216**	**146**	**131 780**

10. Дебиторская задолженность

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Ниже приведены данные об остатках дебиторской задолженности и созданному резерву сомнительных долгов:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	1 748 869	1 782 153	2 033 654
Авансы выданные	270 136	132 524	131 495
Прочая дебиторская задолженность	625 867	237 925	159 955
Резерв сомнительных долгов по задолженности покупателей и заказчиков	(34 420)	(50 634)	(88 379)
Резерв сомнительных долгов по авансам выданным	0	(100)	(100)
Резерв сомнительных долгов по прочей дебиторской задолженности	(54 637)	(33 568)	(20 791)
Итого дебиторская задолженность	**2 555 815**	**2 068 300**	**2 215 834**

(*) Дебиторская задолженность по связанным сторонам раскрыта в Примечании 20 «Связанные стороны».

Сумма дебиторской задолженности, погашенной путем зачета встречных требований кредиторов (по кредиторской задолженности, возникшей в результате операций приобретения имущества, а также по другим основаниям), составила 322 871 тыс. руб. в отчетном году (127 599 тыс. руб. – в 2024 году).

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году был создан резерв, составила 89 058 тыс. руб. (в 2024г. – 84 301 тыс. руб.). Дебиторская задолженность, списанная за счет резерва сомнительных долгов, составила 43 398 руб. в 2024г. (802 тыс. руб. – в 2024 г.).

Общая величина авансов выданных на приобретение запасов составила на 31.12.2025 591 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 2 100 тыс.руб.).

Авансы выданные на приобретение основных средств отражены во внеоборотных активах на 31.12.2025 составили 0 руб. (на 31.12.2024 – 64 573 тыс.руб.)

Информация о структуре и величине дебиторской задолженности приведена в таблице 7.1 и 7.2 Пояснений.

11. Денежные средства, денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете 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 трёх месяцев.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств по строке 4119 «Прочие поступления» представляются свернуто суммы НДС по поступлениям от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам за 2025 г.- 1 574 282 тыс.руб., за 2024 г. – 1 682 509 тыс.руб.

Суммы платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС показываются в отчете о движении денежных средств свернуто.

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.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Средства в кассе	5 564	6 064	6 281
Средства на расчетных счетах	31 625	138 468	151 477
Средства на валютных счетах	14 420	52 611	17 054
Средства на специальных счетах в банках	21 587	7 093	5 328
Итого денежные средства	**73 196**	**204 236**	**180 140**
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	8 500	600 000	615 000
Итого денежные эквиваленты	**8 500**	**600 000**	**615 000**
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	**81 696**	**804 236**	**795 140**

Банковские депозиты

У Общества на отчетную дату были банковские депозиты в российских рублях со сроками размещения до января 2026 г. на общую сумму 8 500 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 600 000 тыс.руб., на 31.12.2023 – 615 000 тыс.руб.).

Ниже приведена информация о существенных суммах банковских депозитов:

Наименование кредитной организации	Валюта депозита	Срок размещения (год, месяц)		Сумма, тыс. руб.
		Начало	Конец	
на 31.12.2025				
ПАО Сбербанк	Российские рубли	дек.25	янв.26	8 500
Итого				**8 500**
на 31.12.2024				
ПАО Сбербанк	Российские рубли	дек.24	янв.25	200 000
ПАО Сбербанк	Российские рубли	дек.24	янв.25	150 000
ПАО Сбербанк	Российские рубли	дек.24	янв.25	150 000
ПАО Сбербанк	Российские рубли	дек.24	мар.25	100 000
Итого				**600 000**

Наименование кредитной организации	Валюта депозита	Срок размещения (год, месяц)		Сумма, тыс. руб.
		Начало	Конец	
на 31.12.2023				
ПАО Сбербанк	Российские рубли	дек.23	янв.24	200 000
ПАО Сбербанк	Российские рубли	дек.23	янв.24	100 000
ПАО Сбербанк	Российские рубли	дек.23	янв.24	300 000
Северо-Западный банк ПАО Сбербанк	Российские рубли	дек.23	янв.24	15 000
Итого				**615 000**

По состоянию на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года Общество не имело денежных средств, недоступных для использования.

12. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. уставный капитал Общества был полностью оплачен и состоял из:

Состав уставного капитала	Общее количество, шт.	Номинальная стоимость размещенных акций, тыс. руб.
Обыкновенные акции	10 000	10 000
Итого	**10 000**	**10 000**

Номинальная стоимость одной акции – 1 000 рублей.

Дивиденды

В 2025, 2024 г. и 2023 г. дивиденды Обществом не объявлялись. На основании Приказа №1122 от 02.10.2025г., в связи с истечением срока выплаты объявленных и невостребованных дивидендов, в составе нераспределенной прибыли восстановлены невостребованные дивиденды в сумме 218 248 тыс.руб. (сумма представлена с учетом налога на дивиденды).

13. Кредиты и займы полученные

Кредиты полученные

Общество заключило договор денежного займа №17362/7 от 16.09.2025г. с ЗАО «Аэромил». Сумма займа 100 000 тыс.руб., срок займа исчисляется с фактической даты получения Обществом суммы займа и не превышает 12 месяцев со дня выдачи. Процентная ставка по займу установлена в виде плавающей процентной ставки в размере 10% от ключевой ставки Банка России, но не менее 2% в абсолютном выражении.

14. Кредиторская задолженность

Информация об остатках по видам кредиторской задолженности приведена ниже:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	3 317 031	2 772 719	2 232 788
Авансы полученные	479 821	23 077	5 716
Кредиторская задолженность по налогам и сборам	715 440	266 113	371 741
Кредиторская задолженность перед персоналом	20 870	184 812	175 929
Кредиторская задолженность по социальным взносам в государтсвенные внебюджетные фонды	23 384	133 823	91 150
Задолженность перед учредителями	0	207 336	207 336
Итого кредиторская задолженность	**4 556 546**	**3 587 879**	**3 084 660**

Информация о структуре и величине кредиторской задолженности приведена в таблице 8.1 и 8.2 Пояснений.

Кредиторская задолженность по налогам и сборам

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Налог на добавленную стоимость	319 034	176 879	264 342
Налог на прибыль	251 543	40 341	71 318
Налог на имущество	34	1 854	1 701
Транспортный налог	23	478	493
НДФЛ	144 804	24 674	22 989
Прочие налоги и сборы (в т.ч. налог на дивиденды)	2	21 887	10 899
Итого	**715 440**	**266 113**	**371 742**

15. Налоги

15.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Наименование	2025	2024
НДС по проданной продукции, услугам в том числе:	4 349 517	3 573 286
по ставке НДС – 20%	4 337 708	3 558 448
по ставке НДС – 18%	0	0
по ставке НДС – 10%	2 101	4 753
НДС по приобретенным ценностям	9 708	10 085
НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету	2 924 023	2 509 369

15.2 Налог на прибыль организации

Финансовый результат Общества формируется с учетом положений ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В бухгалтерском балансе суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто по строкам «Отложенные налоговые активы» (1 244 965 тыс. руб. на 31.12.2025, 728 845 тыс. руб. – на 31.12.2024) и «Отложенные налоговые обязательства» (118 343 тыс. руб. на 31.12.2025, 32 351 тыс. руб. – на 31.12.2024) бухгалтерского баланса соответственно.

Вычитаемые временные разницы привели к образованию отложенного налогового актива. Вычитаемые временные разницы образованы в результате применения разных способов учета, правил оценки в бухгалтерском и налоговом учете:

- резерва по сомнительным долгам (ОНА на 31.12.2025 – 22 060 тыс. руб);
- оценочных обязательств (ОНА на 31.12.2025 – 110 217 тыс. руб.);
- убытка прошлых лет (ОНА на 31.12.2025 – 867 077 тыс. руб.);
- убытка текущего периода (ОНА на 31.12.2025 – 5 859 тыс. руб.);
- расходов будущих периодов (ОНА на 31.12.2025 – 80 065 тыс. руб.);
- амортизации основных средств и арендным обязательствам (ОНА на 31.12.2025 – 156 325 тыс. руб.);
- прочее (ОНА на 31.12.2025 – 3 362 тыс. руб.);

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых обязательств, постоянных налоговых активов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль – 25%.

В 2024 году в связи со вступлением в силу с 01.01.2025 года Федерального закона от 12.07.2024 № 176-ФЗ "О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации" в части изменения ставки налога на прибыль с 20% до 25 % Общество отразило эффект от изменения применяемых налоговых ставок в отчете о финансовых результатах в структуре отложенного налога.

Принятый Обществом способ учета временных разниц - метод доходов и расходов.

Наименование	2025		2024	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Условный расход по налогу на прибыль / (Условный доход по налогу на прибыль)		**(344 115)**		**(150 332)**
Постоянные налоговые расходы (ПНР)				

Наименование	2025		2024	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения (расходы сверх установленных лимитов отнесения к принимаемым для целей налогообложения и др.)	(24 920)	(6 230)	365 833	73 167
Итого ПНР	**(24 920)**	**(6 230)**	**365 833**	**73 167**
Постоянные налоговые доходы (ПНД)				
По доходам, не учитываемым для целей налогообложения (дивиденды)	(356 913)	(89 228)	(170 415)	(34 083)
Итого ПНД	**(356 913)**	**(89 228)**	**(170 415)**	**(34 083)**
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	**2 099 776**	**524 944**	**611 634**	**122 325**
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)				
Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	**(341 484)**	**(85 371)**	**(55 384)**	**(11 077)**
По иным основаниям	0	0	0	0
Итого текущий налог на прибыль		**0**		**0**
Налогооблагаемая прибыль		**0**		**0**

16. Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- оценочное обязательство под выплату премий сотрудникам и членам Правления;

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

Величина оценочного обязательства на выплату премий сотрудникам отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату.

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 «Оценочные обязательства» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сведения об оценочных обязательствах приведены в таблице 8.3 Пояснений.

17. Выручка от продаж

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод; уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг отражалась по мере отгрузки товаров и продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка (без НДС) составила в 2025 году – 23 746 619 тыс. руб., в 2024 году – 19 367 839 тыс. руб. в т.ч. по видам деятельности:

Наименование	2025	2024
Реализация бортового питания	20 825 843	15 993 555
Реализация товаров на бортах воздушных судов	668 590	669 394
Услуги по уборке и экипировке воздушных судов	2 252 186	2 704 890
Итого выручка	**23 746 619**	**19 367 839**

18. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах по видам деятельности приведена в таблице 10 Пояснений.

Себестоимость продаж включает себестоимость проданных товаров и оказанных услуг по уборке и экипировке воздушных судов.

Наименование	2025	2024
Себестоимость реализации бортового питания	20 318 939	15 040 303
Себестоимость реализации товаров на бортах воздушных судов	346 503	373 510
Себестоимость услуг по уборке и экипировке воздушных судов	2 393 673	3 053 779
Итого себестоимость	**23 059 115**	**18 467 592**

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере. Списание общехозяйственных и коммерческих расходов в бухгалтерском учете производится в дебет счета 90 «Закрытие затратных счетов» по аналитическому признаку «МВП»(место возникновения прибыли).

Наименование	2025	2024
Прочие расходы на материалы	327 459	262 953
Расходы на топливо и ГСМ	155	397
Расходы на оплату труда в т.ч.соц. взносы	1 350 909	1279 453
Расходы по амортизации	37 121	18 185
Коммунальные расходы в т.ч. вывоз мусора, электроэнергия офис	17 882	5 093

Наименование	2025	2024
Расходы по аренде	1 176	1 280
Расходы по ремонту и тех.обслуживанию здания,оборудования,автотранспорта	174	83
Расходы на программное обеспечение,расходы на услуги ИТ	83 911	27 863
Расходы на страхование	12 714	15 247
Расходы на услуги по таможенному оформлению	-	535
Расходы на вознаграждение по договорам реализации товаров на бортах ВС	185 489	190 165
Услуги предоставления доступа на территорию и к объектам аэропортовой инфраструктуры	145 559	-
Прочие расходы	123 851	108 014
Итого коммерческие и управленческие расходы	**2 286 400**	**1 909 268**

19. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2025		2024	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Реализация материалов и основных средств, излишки/(недостачи) по итогам инвентаризации	94 413	(69 615)	80 342	(49 517)
Создание резерва по запасам (возврат)	-	-	3 957	-
Резерв сомнительных долгов (возврат)	-	(40 638)	37 315	(1 842)
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, покупка-продажа валюты	-	(8 157)	3 107	(4 176)
Расходы на услуги банков	-	(17 696)	-	(14 731)
Выплаты персоналу по коллективному договору	-	(23 742)	-	(22 854)
Корректировки прошлых налоговых периодов	164	(35 541)	292	(23 627)
Доход (удержание за проживание сотрудников)	7 310	-	5 946	-
Налоги до налогобложения	-	(7 085)	-	(8 739)
Прочие выплаты сотрудникам	-	(11 696)	-	(13 379)
Доход от выбытия/модификации ППА	1 559	-	55 384	-
Списание кредиторской/дебиторской задолженности	-	-	6 155	(7 705)
Прибыль от возмещения ущерба (сторнирование резерва)	-	-	-	-
Скидки,предусмотренные контрактом	-	(12 314)		(22 783)
Иные прочие доходы/(расходы)	14 613	(34 801)	11 913	(12 867)
Итого прочие доходы/(расходы)	**118 059**	**(261 285)**	**204 411**	**(182 220)**

20. Прибыль/ (убыток) на акцию

Базовая прибыль/(убыток) на акцию отражает часть прибыли/(убытка) отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли/(убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Наименование показателя	2025	2024
Базовая прибыль / (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	(946 330)	(511 291)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	10	10
Базовая прибыль / (убыток) на акцию, тыс. руб. (строка 2900 отчета о финансовых результатах)	**(94,633)**	**(51,1291)**

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась в связи с отсутствием факторов, дающих разводняющий эффект на показатель базовой прибыли на акцию.

21. Связанные стороны

Основные хозяйственные общества

Информация об акционерах Общества приведена в разделе 1 «Информация об Обществе» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Другие связанные стороны

Общества в количестве 10 организаций являются связанными сторонами Общества, так как они совместно с Обществом находятся под контролем Основного хозяйственного общества (материнской компании Группы).

Зависимые Общества

Общества в количестве 1 организация являются зависимыми Обществами.

Дочерние Общества

Общества в количестве 3-х организаций являются дочерними Обществами АО «Аэромар».

Конечная контролирующая сторона

Материнской компанией Общества является Основное хозяйственное общество, которое контролируется Российской Федерацией.

Продажи связанным сторонам

Выручка от продажи товаров и реализации услуг связанными сторонами, составила (без НДС):

Наименование связанной стороны	2025	2024
Основное общество	20 047 006	17 398 929
Другие связанные стороны	2 072 000	228 382
Дочерние Общества	9 970	12 372
Зависимые Общества	896	187
Итого	**22 129 872**	**17 639 870**

Операции реализации товаров и услуг связанным сторонам проводились на обычных коммерческих условиях.

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила (без НДС):

Наименование связанной стороны	2025	2024
Основное общество	163 696	179 534
Другие связанные стороны	134 973	37 175
Дочерние Общества	4	25
Итого	**298 673**	**216 734**

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Основные хозяйственные общества	1 421 218	1 582 941	1 931 741	25 104	15 880	29 506
Другие связанные стороны	188 251	76 714	7 808	19 732	4 084	8 698
Дочерние Общества	7 223	5 072	6 455	4	3	10
Зависимые Общества	103	4	83	-	-	-
Итого	**1 616 795**	**1 664 731**	**1 946 087**	**44 840**	**19 967**	**38 214**

Дебиторская и кредиторская задолженность по связанным сторонам по состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. является краткосрочной.

По состоянию на отчетную дату в составе расчетов числится 417 тыс.руб. авансов, полученных в счет будущих поставок товаров от связанных сторон (по состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 – 0 руб.).

Вся дебиторская и кредиторская задолженность по операциям со связанными сторонами (кроме авансов) подлежит оплате денежными средствами.

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами (*)

Наименование связанной стороны	Строка ОДДС	Платежи	
		2025	2024
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг – всего, в том числе:	4111	**26 251 012**	**21 364 410**
Основное общество		23 852 477	21 108 134
Другие связанные стороны		2 358 933	205 182
Дочерние Общества		39 602	51 094
Прочие поступления – всего, в том числе:	4119	**10 786**	**18 749**
Зависимые Общества		1 059	303
Дочерние Общества		9 727	18 447
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, товары, работы, услуги – всего, в том числе:	4121	**(299 656)**	**(260 893)**
Основное общество		(167 092)	(205 493)
Другие связанные стороны		(132 505)	(52 296)
Дочерние Общества		(59)	(3 104)
Денежные потоки от инвестиционных операций			

Наименование связанной стороны	Строка ОДДС	Платежи	
		2025	2024
Поступления-всего, в том числе:	4210	**356 913**	**170 415**
Дочерние Общества		282 723	88 115
Зависимые Общества		74 190	82 300
)Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления-всего	4310	**100 000**	-
Дочерние Общества		100 000	-
Платежи - всего	4320	**(78 710)**	**(12 278)**
Основное общество		(13 946)	(12 278)
Другие связанные общества		(64 764)	-
Итого		**26 340 345**	**21 280 403**

(*)Данные по денежным потокам по связанным сторонам приведены с учетом НДС.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Органами управления Общества являются: Совет директоров и Правление.

Совет директоров является коллегиальным наблюдательным органом управления компании. Он определяет стратегию развития компании, осуществляет общее руководство ее деятельностью и контроль за работой правления. Совет директоров состоит из 9 человек и избирается общим собранием акционеров Общества. Руководит деятельностью Совета директоров его председатель, представитель со стороны Основного общества.

Правление является коллегиальным исполнительным органом Общества, и подотчетно общему собранию акционеров и Совету директоров. Правление осуществляет руководство текущей деятельностью общества на основе принципа равного участия акционеров общества в формировании правления и определения политики его деятельности. Правление состоит из 4-х человек. Генеральный директор является председателем Правления, руководит его деятельностью.

В отчетном периоде Общество выплатило членам Правления общества вознаграждения на общую сумму 80 827 тыс.руб. плюс страховые взносы 14 193 тыс.руб. (в 2024 г. – 47 640 тыс. руб. плюс страховые взносы 8 571 тыс руб.).

22. Условные обязательства

Налоговое, таможенное и валютное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с невзаимозависимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Общества.

Кроме того, по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства, Общество в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

23. Финансовые риски

В процессе своей обычной деятельности Общество подвергается определенным рискам, основными из которых являются кредитный, риск изменения процентных ставок, риск ликвидности. Общество применяет методики и регламенты утвержденные основным хозяйственным обществом в отношении политики управления рисками. Обществом проводится активный мониторинг рисков и, в случае необходимости, предпринимаются соответствующие меры.

22.1 Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск неисполнения контрагентом своих обязательств, в результате чего Общество понесет финансовые убытки. Денежные средства размещаются в финансовых институтах, которые на момент размещения средств имеют, по оценкам, минимальный риск дефолта. Руководство осуществляет мониторинг кредитоспособности банков, в которых размещены денежные средства Общества, а также обеспечивает отсутствие превышения суммы депозитов, размещенных Обществом в каждой отдельной финансовой организации, над верхней границей разрешенного лимита.

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены, в основном, дебиторской задолженностью покупателей и заказчиков. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва под снижение стоимости представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. За исключением обстоятельств, описанных ниже, у Общества нет существенной концентрации кредитного риска.

Хотя темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство считает, что нет существенного риска потерь сверх суммы созданных резервов под снижение стоимости дебиторской задолженности.

В отношении банковских операций Обществом были установлены процедуры оценки кредитоспособности клиентов с тем, чтобы оперативно определять возможные изменения кредитоспособности. Общество установило кредитные лимиты, основываясь на системе кредитного рейтинга. Кредитные рейтинги клиентов регулярно пересматриваются.

22.2 Риск изменения цен

Риск изменения цен представляет собой риск или неопределенность, возникающую в результате возможных изменений цен на рынке и их влияния на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Общества.

Снижение цен может привести к снижению чистой прибыли и чистых потоков денежных средств. Сохранение низких цен в течение продолжительного периода времени может привести к сокращению объемов деятельности и, в конечном итоге, может оказать влияние на способность выполнять свои обязательства по договорам.

Руководство Общества оценивает риск снижения цен на рынке в среднесрочной перспективе как значительный в связи с существенным изменением курса рубля к основным иностранным валютам. Общество не использует финансовые инструменты для хеджирования этого риска.

22.3 Риск ликвидности

Риск ликвидности связан со способностью Общества своевременно и в полном объеме погашать финансовые обязательства. Общество управляет своей ликвидностью таким образом, чтобы обеспечить наличие достаточных средств, необходимых для погашения своих обязательств с тем, чтобы избежать необоснованных убытков и негативного влияния на репутацию.

На ежемесячной основе Общество подготавливает финансовый план, одной из целей которого является обеспечение наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашения существующих обязательств, а также осуществления необходимых капитальных вложений. Общество проводит соответствующий мониторинг платежей поставщикам и подрядчикам. Общество осуществляет строгий контроль над погашением дебиторской задолженности покупателями.

22.4 Рыночный риск

Рыночный риск - это риск влияния изменения рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, котировки ценных бумаг, - на финансовые результаты Общества или стоимость принадлежащих ей финансовых инструментов. Деятельность Общества подвержена рыночному риску. Главная цель управления рыночным риском – это контроль и мониторинг подверженности такому риску в пределах установленных параметров при достижении оптимальной доходности. Общество управляет рыночным риском путем периодической оценки потенциальных потерь, которые могут возникнуть в связи с ухудшением рыночных условий. Рыночные риски Общества обусловлены тем, что основная деятельность наиболее зависит от основных заказчиков компаний Группы основного хозяйственного общества. Тем не менее, контракты с компаниями группы основного хозяйственного обществапредполагают стабильную рентабельность, расчеты ведутся в рублях РФ, влияние курсов иностранных валют оказывает минимальное влияние на финансовую деятельность.

22.5 Валютный риск.

Валютный риск - это риск понесения убытков в связи с негативными изменениями валютных обменных курсов в отношении активов и обязательств Общества, выраженных в иностранной валюте.

Некоторая часть дебиторской и кредиторской задолженности, выражена в иностранных валютах и подвержена валютному риску. Указанные операции выражены, в основном, в Евро и долларах США. Общество не осуществляет хеджирование валютных рисков. Общество оценивает уровень валютного риска как средний.

24. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор
АО «Аэромар» _____ Дубровин В.В.

Дата 3 февраля 2026 года