

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Акционерное общество «АНТАРЕС»
за 2025 год**

Бухгалтерская отчетность сформирована АО «АНТАРЕС» исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

1. Общие сведения об организации

Структура сведений	Сведения о организации
1. ИНН / КПП	7710958263/772801001
2. ОГРН	1147746229180 от 05 марта 2014 г
3. Юридический адрес	117246, г. Москва, Научный проезд, д. 17, пом. 5
4. Среднегодовая численность работающих	1
5. Исполнительный орган общества	Генеральный директор Плинер Виктория Валерьевна
6. Основной вид деятельности	70.22 – консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
7. Дочерние организации	<ul style="list-style-type: none"> • Организация ООО «Научно-производственное предприятие «35-й Механический завод» Адрес 248003, г. Калуга, ул. Тульская, д. 128 • Организация ООО «СпасДорСтрой» Адрес 249611, Калужская обл., г. Спас-Деменск, ул. Карьерная, д. 6 • Организация ООО «Стройбазис» Адрес 248003, г. Калуга, ул. Тульская, д. 128 • Организация ООО «Торговый дом «Гравис» Адрес 249611, Калужская обл., г. Спас-Деменск, ул. Карьерная, д. 6 • Организация ООО «СДК-Капитал» Адрес: 249611, Калужская обл., г. Спас-Деменск, ул. Карьерная, д. 6
8. Уставный капитал	<p>Уставный капитал Общества составляет 20 000 (Двадцать тысяч) рублей и разделен на 20 000 штук обыкновенных именных акций, номинальной стоимостью 1 рубль каждая. Уставный капитал оплачен акционерами своевременно и полностью.</p> <p>Все акции размещены, на балансе АО «АНТАРЕС» акций Общества нет.</p>
9. Чистые активы и базовая прибыль(убыток) на акцию	<p>Чистые активы за 2025год 36980 тыс. руб. Базовая прибыль (убыток) на акцию за 2025 год = (-1405.96)руб.</p>
10. Аудит	Организация не подлежит обязательному аудиту

2. Информация об учетной политике в целях бухгалтерского учета. Существенные способы ведения бухгалтерского учета

Информация о учетной политике	Учетная политика
1. Способы ведения бухгалтерского учета	<p>Способ амортизации основных средств, НМА – линейный</p> <p>Способ оценки МПЗ - по средней себестоимости</p> <p>Расходы, произведенные по основному виду деятельности учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», с ежемесячным списанием на счет 90 «Продажи». В годовом отчете о финансовых результатах затраты, учтенные на счете 26, отражаются в составе прочих расходов, при отсутствии выручки от основного вида деятельности.</p> <p>Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к нескольким отчетным периодам, относятся в состав расходов равномерно в течение всего срока действия таких расходов.</p> <p>Способ оценки финансовых вложений - по первоначальной стоимости каждой единицы.</p> <p>Доходы и расходы от операций по выбытию финансовых вложений признаются в составе прочих доходов и расходов.</p> <p>Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков создается по результатам инвентаризации.</p> <p>Резерв сомнительных долгов определяется отдельно по каждому сомнительному долгу, который не обеспечен соответствующими гарантиями, по результатам инвентаризации.</p> <p>Резерв под обесценение финансовых вложений формируется отдельно по каждому финансовому вложению, по которым присутствуют признаки устойчивого снижения. Резерв создается либо в размере всей суммы учетной стоимости финансовых вложений - в случае полной уверенности о невозможности реализации (погашения, возврата) этих финансовых вложений, по причинам введения процедуры банкротства или иным основаниям; либо в размере суммы учетной стоимости за вычетом расчетной стоимости финансовых вложений (например чистых активов)- в случае наличия информации о банкротстве организации, снижении стоимости чистых активов или иной информации, подтверждающей</p>

	устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.
2. Изменение учетной политики в 2025 году по сравнению с 2024 годом.	В учетную политику вносились изменения, связанные с применением с 01.01.2025 г. Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (ФСБУ 4/2023)
3. События после отчетной даты	Военные действия с Ираном в мире- не повлияли негативно на деятельность организации.

3.Требования, содержащиеся в бухгалтерских стандартах

Требования ПБУ	Информация																										
1. Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг	Выручки нет ввиду специфики деятельности																										
2. Состав затрат на производство (издержки обращения)	2025год а) материальные затраты _____ - _____ б) затраты на оплату труда 644 тыс. руб. в) отчисления на социальные взносы 155 тыс. руб. г) амортизация _____ - _____ д) прочие затраты 830 тыс. руб. В отчете о финансовых результатах за 2025 год отражены в составе прочих расходов	2024год а) материальные затраты _____ - _____ б) затраты на оплату труда 474 тыс. руб. в) отчисления на социальные взносы 147 тыс. руб. г) амортизация _____ - _____ д) прочие затраты 284 тыс. руб. В отчете о финансовых результатах за 2024год отражены в составе прочих расходов																									
3. Прочие доходы		2025 год	2024 год																								
	Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, тыс. руб.	713 тыс. руб.	700 тыс. руб.																								
	Доходы от участия в других организациях	-	-																								
4. Прочие расходы		2025 год	2024 год																								
	4.1. Проценты, подлежащие уплате организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);	25923 тыс. руб.	25721 тыс. руб.																								
	4.2. Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;	33 тыс. руб.	69 тыс. руб.																								
	4.3. Расходы на услуги депозитария	71 тыс. руб.	56 тыс. руб.																								
	4.4 Расходы на создание резерва по сомнительной задолженности	713 тыс. руб.	700 тыс.руб.																								
	4.5 Расходы на создание резерва под обесценение фин.вложений	440 тыс.руб.	210 тыс.руб.																								
	4.6. Прочие расходы	23 тыс. руб.	25 тыс. руб.																								
5. Информация о связанных сторонах, ПБУ 11/2008.	2025 год																										
	5.1. Сумма вознаграждения АУП	644 тыс. руб.																									
	5.2. Отчисления с суммы вознаграждения АУП на ФСС, ОПС, ОМС	155 тыс. руб.																									
6. Займы, кредиты ПБУ 15/2008	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Показатель</th> <th>Величина на 31.12.2024г тыс. руб.</th> <th>Величина на 31.12.2025, тыс. руб.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Займы полученные</td> <td>234 616</td> <td>236 846</td> </tr> <tr> <td>Проценты к уплате по полученным займам</td> <td>62 550</td> <td>88 473</td> </tr> </tbody> </table> <p>Проценты, подлежащие уплате, учтенные в составе прочих расходов за 2025 год составляют 25 923 тыс. руб. Проценты к уплате отражены в балансе в составе краткосрочных заемных средств.</p>			Показатель	Величина на 31.12.2024г тыс. руб.	Величина на 31.12.2025, тыс. руб.	Займы полученные	234 616	236 846	Проценты к уплате по полученным займам	62 550	88 473															
Показатель	Величина на 31.12.2024г тыс. руб.	Величина на 31.12.2025, тыс. руб.																									
Займы полученные	234 616	236 846																									
Проценты к уплате по полученным займам	62 550	88 473																									
7. Учет налога на прибыль. ПБУ 18/02	<p>Способ использования ПБУ 18/02- балансовый. В результате формирования резервов на обесценение фин.вложений и резервов по сомнительной задолженности в 2025году, в учете образовалась временная разница в размере 1 153 тыс. руб. В связи с этим, в учете был сформирован отложенный налоговый актив в размере 288 тыс. руб.</p>																										
8. Финансовые вложения. ПБУ 19/02	<p>Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам): Вклады в уставные капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Показатель</th> <th>Ед. изм.</th> <th>Величина на 31.12.2024г.</th> <th>Величина на 31.12.2025г.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td><i>Долгосрочные финансовые вложения, всего в т.ч.:</i></td> <td>Тыс.руб.</td> <td>357 595</td> <td>357 595</td> </tr> <tr> <td>Вклады в УК др.организаций</td> <td>Тыс. руб.</td> <td>357 595</td> <td>357 595</td> </tr> <tr> <td><i>Краткосрочные финансовые вложения, всего в т.ч.:</i></td> <td>Тыс.руб.</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>Займы выданные</td> <td>Тыс. руб.</td> <td>23 436</td> <td>23 876</td> </tr> <tr> <td>Резерв под обесценение фин.вложений</td> <td>Тыс.руб.</td> <td>(23 436)</td> <td>(23 876)</td> </tr> </tbody> </table>			Показатель	Ед. изм.	Величина на 31.12.2024г.	Величина на 31.12.2025г.	<i>Долгосрочные финансовые вложения, всего в т.ч.:</i>	Тыс.руб.	357 595	357 595	Вклады в УК др.организаций	Тыс. руб.	357 595	357 595	<i>Краткосрочные финансовые вложения, всего в т.ч.:</i>	Тыс.руб.	0	0	Займы выданные	Тыс. руб.	23 436	23 876	Резерв под обесценение фин.вложений	Тыс.руб.	(23 436)	(23 876)
Показатель	Ед. изм.	Величина на 31.12.2024г.	Величина на 31.12.2025г.																								
<i>Долгосрочные финансовые вложения, всего в т.ч.:</i>	Тыс.руб.	357 595	357 595																								
Вклады в УК др.организаций	Тыс. руб.	357 595	357 595																								
<i>Краткосрочные финансовые вложения, всего в т.ч.:</i>	Тыс.руб.	0	0																								
Займы выданные	Тыс. руб.	23 436	23 876																								
Резерв под обесценение фин.вложений	Тыс.руб.	(23 436)	(23 876)																								

9. Основные средства. (ФСБУ 6/2020)	Не применялось в 2025 году в виду отсутствия основных средств в организации	
10. Изменения оценочных значений (ПБУ 21/2008)	Оценочные обязательства. Резерв на оплату отпусков сформирован за 2025 год в размере 67 тыс.руб. и использован в размере 60 тыс. руб.	На 31.12.2025г. Оценочное обязательство (резерв на опл.отпусков) = 272 тыс. руб.
11. Дебиторская и кредиторская задолженность	Дебиторская задолженность в балансе уменьшена на величину резерва по сомнительным долгам. За 2025г. резерв по сомнительным долгам создан в размере 440тыс. руб. Дт 24 189 тыс.руб. – (Р 23 876 тыс.руб.)	На 31.12.2025г. Дт задолженность = 313тыс.руб. На 31.12.2025г. Кт задолженность = 3 061тыс.руб.
12. Учет аренды (ФСБУ 25/2018)	Не применялось на основании п. 11, 12 ФСБУ 25/2018	
13. Бухгалтерская (финансовая) отчетность (ФСБУ 4/2023)	Состав бухгалтерской отчетности за 2025 год: - бухгалтерский баланс - отчет о финансовых результатах - отчет об изменении капитала - отчет о движении денежных средств - пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.	

4. Принцип непрерывности хозяйственной деятельности организации при составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2025г.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

По мнению Общества, существенная неопределенность в способности Общества продолжать деятельность непрерывно отсутствует. По оценке руководства, выявленные условия, на основании которых может возникнуть сомнение в применимости допущения непрерывности деятельности, надежно нейтрализуется реализацией планов руководства по получению прибыли и погашению накопленных убытков.

В Обществе не планируется ликвидация, реорганизация, прекращение или существенное сокращение деятельности.

Общество своевременно исполняет свои обязательства перед контрагентами, сотрудниками организации, бюджетом, просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Риск недостатка ликвидности обусловлен спецификой деятельности Общества – вложения в уставные капиталы других организаций и выдача займов для ведения хозяйственной деятельности. С целью недопустимости реализации риска ликвидности Общество заручилось гарантией основного кредитора об отсутствии его намерений взыскивать в принудительном порядке задолженность.

Сложившаяся ситуация в стране, обусловленная внешнеполитическими событиями связанные с действиями Правительства Российской Федерации по проведению специальной военной операции по демилитаризации Украины, не оказала существенного негативного влияния на финансовые показатели деятельности Общества.

Руководство уверено в том, что Общество будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности. Руководство Общества оценивает указанные события внешнеполитической деятельности как не способные оказать существенного влияния на бухгалтерскую отчетность, будущие финансовые результаты и финансовое положение Общества, корректировка или иное дополнительное раскрытие информации в бухгалтерской отчетности Общества не требуется.

Следует отметить, что следствием событий, связанных с СВО, стали падение финансовых рынков, непрогнозируемые изменения курсов валют, введение санкций. Невозможно предвидеть, как данная ситуация будет развиваться в будущем, и это создает неопределенность в отношении деятельности российского бизнеса в целом. Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию. В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в прежнем режиме.

Руководство Общества считает, что ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов недружественными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, не оказали негативного влияния на возможность организации осуществлять свою деятельность в будущем. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от оценки руководства.

Руководство Общества считает, что военные действия, происходящие в мире с Ираном не повлияли негативно на деятельность организации.

Генеральный директор АО «АНТАРЕС»

Плинер В.В.

23 марта 2026г.