

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**АО «ПАРК ЦИФРОВЫХ ТЕХНОЛОГИЙ «АЛТЫН»**  
**за 2025 год**

**1. Организация и виды деятельности**

АО «ПАРК ЦИФРОВЫХ ТЕХНОЛОГИЙ «АЛТЫН» (АО «ПЦТ «АЛТЫН») является юридическим лицом, образованным, зарегистрированным и осуществляющим свою деятельность в соответствии с Гражданским законодательством РФ.

АО «ПЦТ «АЛТЫН» образовано 16.12.2024 г. в результате реорганизации АО «Торговый центр «Алтын» в форме выделения

16.12.2024 г. АО «ПЦТ «АЛТЫН» присвоен основной государственный регистрационный номер 1241600059117.

АО «ПЦТ «АЛТЫН» действует на основании Устава Общества, утвержденного Решением внеочередного общего собрания акционеров АО «Торговый центр «Алтын» 21.08.2024 г. (Протокол № 4/2024 от 21.08.2024 г.).

Юридический адрес: Республика Татарстан, г. Казань, ул. Сибирский тракт, д.34В, к.2, офис 425,2, помещ.1039.

Высшим органом управления Общества является общее собрание акционеров.

Общее собрание акционеров осуществляет функции совета директоров Общества.

Единоличный исполнительный орган общества: управляющая организация АО «УК «АС Менеджмент» в лице генерального директора Ахметшиной Дианы Борисовны, действующего на основании Устава Общества, Протокола Совета директоров Общества и договора передачи полномочий исполнительного органа № 9-ПП-24 от 16.12.2024 г

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 г. составил 78 062 тыс. рублей.

Основным видом деятельности АО «ПЦТ «АЛТЫН» в 2025 г. является Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Выручка (нетто) от услуг за 2025 г. составила 11 874 тыс. руб.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2025 год составила 0 человек.

Организация бухгалтерского учета в Обществе.

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

Ведение бухгалтерского учета осуществляется согласно договору № 1-ФБО-25 от 01.01.2025 г. специализированной организацией АО «Поволжский антикризисный институт».

**2. Методика подготовки бухгалтерской отчетности.**  
**Информация об учетной политике**

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и положениями, регулирующими порядок формирования бухгалтерской отчетности, предусмотренными локальными нормативными документами АО «ПЦТ «АЛТЫН».

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность Общества состоит из следующих форм:

-Бухгалтерский баланс

-Отчет о финансовых результатах

-Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств)

-Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2025 по 31.12.2025.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года №106н.

2.1. Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.1.1 Основные средства отражаются в учете в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» утвержденного приказом от 17.09.2020 № 204н (п.2 приказа Минфина от 17.09.2020 № 204н). Объекты со сроком использования менее 12 месяцев и стоимостью менее 100 000 рублей списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

2.1.2. Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам ведется линейным способом.

2.1.3. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.1.4. Оценка материалов и товаров при списании в 2024 году производится по средней себестоимости.

2.1.5. Арендованные основные средства по договорам со сроком свыше 12 месяцев отражаются в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

2.2. Основные элементы учетной политики для целей налогового учета.

2.2.1. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется кассовый метод.

2.2.2. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов в 2024 г. применяется метод средней себестоимости.

2.2.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании ФСБУ 6/2020.

2.2.4. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.5. Финансовый результат от продажи продукции, работ и услуг определяется по отгрузке.

### 3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

#### 3.1. Расшифровка статьи 1150 «Основные средства»

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		амортизация	На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	16 353	-	156 390	(90 157)	232	(371)	82 586	(139)
	За 2024 г.	-	-	16 353	-	-	-	16 353	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	11 460	-	-	(4 919)	47	(186)	6 542	(139)
	За 2024 г.	-	-	11 460	-	-	-	11 460	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	523	-	-	(523)	185	(185)	-	-
	За 2024 г.	-	-	523	-	-	-	523	-
Земельные участки	За 2025 г.	4 370	-	156 390	(84 716)	-	-	76 044	-
	За 2024 г.	-	-	4 370	-	-	-	4 370	-

#### 3.2. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения»

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		первоначальная стоимость	поступило	списано	первоначальная стоимость
Долгосрочные финансовые вложения - всего, в том числе	За 2025 г.	21 909	657 322	-	679 231
	За 2024 г.	-	21 909	-	21 909
паи и акции	За 2025 г.	-	657 322	-	679 231
	За 2024 г.	-	21 909	-	21 909

Краткосрочные финансовые вложения - всего, в том числе:	За 2025 г.	21 660	37 700	50 700	8 660
	За 2024 г.	-	21 660	-	21 660
депозиты	За 2025 г.	13 000	7 700	20 700	-
	За 2024 г.	-	13 000	-	13 000
предоставленные займы	За 2025 г.	6 600	30 000	30 000	6 600
	За 2024 г.	-	6 600	-	6 600
право требования	За 2025 г.	2 060	-	-	2 060
	За 2024 г.	-	2 060	-	2 060
<b>Итого</b>	<b>За 2025 г.</b>	<b>43 569</b>	<b>725 022</b>	<b>50 700</b>	<b>687 891</b>
	<b>За 2024 г.</b>	<b>-</b>	<b>43 569</b>	<b>-</b>	<b>43 569</b>

### 3.3 Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступило	списано	
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	<b>За 2025 г.</b>	<b>135 524</b>	<b>18 203</b>	<b>(83 575)</b>	<b>70 152</b>
	<b>За 2024 г.</b>	<b>-</b>	<b>161 108</b>	<b>(25 584)</b>	<b>135 524</b>
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 573	2 918	(3 314)	4 177
	За 2024 г.	-	4 671	(98)	4 573
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	53	14 108	(13 920)	241
	За 2024 г.	-	13 067	(13 014)	53
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	130 898	307	(66 341)	64 864
	За 2024 г.	-	143 370	(12 472)	130 898
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	870	-	870
	За 2024 г.	-	-	-	-

### 3.4. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

(тыс. руб.)

Наименование показателей	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчетные счета	455	573	-
<b>ИТОГО (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)</b>	<b>455</b>	<b>573</b>	<b>-</b>
<i>Взаимовязка с показателями Отчета о движении денежных средств:</i>			
Остаток на начало года (стр. 4450)	573	-	-
Остаток на конец года (стр. 4500)	455	573	-

По состоянию на 31.12.2025 года Общество не имеет:

- а) открытых, но не использованных кредитных линий;
- б) денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта;
- в) полученных и не использованных для получения кредита поручительств третьих лиц;
- г) займов (кредитов), недополученных по заключенным договорам займа (кредитным договорам);
- д) денежных средств в аккредитивах

### 3.5. Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы»

По данной статье отражается:

- НДС с авансов, полученных на 31.12.2025 в сумме 23 тыс. руб.,

### 3.6. Расшифровка статьей 1310 «Уставный капитал», 1350 «Добавочный капитал (без накопленной дооценки)», 1360 «Резервный капитал», 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 г. составляет 78 062 тыс. руб.

Уставный капитал состоит из 78 061 634 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 руб., которые были зарегистрированы. Федеральной службой по финансовым рынкам России.

Добавочный капитал Общества на 31.12.2025 г. составляет 91 604 тыс. руб.

Резервный капитал Общества на 31.12.2025 г. составляет 3 903 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль Общества на 31.12.2025 г. составляет 662 931 тыс. руб.

Чистые активы Общества на 31.12.2025 г. составляют 836 500 тыс.руб.

### 3.7. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		На конец периода
			поступило	списано	
<b>Краткосрочные обязательства - всего</b>	<b>За 2025 г.</b>	<b>3 703</b>	<b>4 801</b>	<b>(3 703)</b>	<b>4 801</b>
	<b>За 2024 г.</b>	<b>-</b>	<b>3 703</b>	<b>-</b>	<b>3 703</b>
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	14	1 677	(14)	1 677
	За 2024 г.	-	14	-	14
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	19	139	(19)	139
	За 2024 г.	-	19	-	19
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 988	2 985	(2 988)	2 985
	За 2024 г.	-	2 988	-	2 988
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	682	-	(682)	-
	За 2024 г.	-	682	-	682
<b>Итого</b>	<b>За 2025 г.</b>	<b>3 703</b>	<b>4 801</b>	<b>(3 703)</b>	<b>4 801</b>
	<b>За 2024 г.</b>	<b>-</b>	<b>3 703</b>	<b>-</b>	<b>3 703</b>

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2025 году, составили:

Налог на прибыль – 25%.

Налог на добавленную стоимость – 20%

Просроченной задолженности перед бюджетом и внебюджетными фондами Общество на отчетную дату не имеет.

### 3.8. Расшифровка статьей 2110 «Выручка», 2120 «Себестоимость продаж»

Выручка и себестоимость по видам деятельности

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование деятельности	2025		2024	
		выручка	себестоимость	выручка	себестоимость
1.	Аренда и управление собственным или арендованным имуществом	11 874	9 017	5 492	989
	<b>Итого</b>	<b>11 874</b>	<b>9 017</b>	<b>5 492</b>	<b>989</b>

### 3.9. Расшифровка статей 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы»

(тыс. руб.)

Показатели	2025 год	2024 год
<b>Прочие доходы</b>	<b>642 247</b>	-
В том числе		
- разницы в стоимости имущества при приобретении паев	642 247	-
<b>Прочие расходы</b>	<b>4 266</b>	<b>12 161</b>
В том числе		
- убыток от реализации права требования	-	12 005
- услуги по ведению реестра ЦБ	198	2
- услуги банка	11	-
- госпошлина	1 320	88
- списание дебиторской задолженности	51	-
- штраф	1	-
- услуги по оценке имущества	450	-
- безвозмездный вклад	1 000	-
- прочие	1 235	66

### 3.10. Расшифровка статьи 2410 «Налог на прибыль организаций»

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств. Ставка отложенных налоговых активов, и обязательств составляет 25 %.

#### Информация об отложенных и постоянных налоговых активах, и обязательствах

(тыс. руб.)

Наименование	Остаток на конец года	Возникло за отчетный год	Погашено за отчетный год	Остаток на начало года
Отложенные налоговые обязательства	-	80	45	35
Отложенные налоговые активы	-	-	-	-

Текущий налог на прибыль за 2025 год составил 561 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль на 31.12. 2025 год составил 35 тыс. руб.

## **4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету**

### 4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Учетная политика сформирована исходя из того, что

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

С 16.12.2024 г. по 31.12.2024 г. Общество применяло упрощенную систему налогообложения (Доходы, 6%).

С 01.01.2025 г. Общество применяет общую систему налогообложения.

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

Общество не располагает информацией о существенных событиях, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год

#### 4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Не разрешенные разногласия с налоговыми органами отсутствуют.

Отсутствуют начатые в 2024 году и не завершенные на 01.01.2025 судебные разбирательства.

Обществу не известно об иных возможных событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.

#### 4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

#### 4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

В 2025 году Общество не получало средства целевого финансирования в части предоставленных организации бюджетных средств.

#### 4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Общество не намерено в обозримом будущем прекращать деятельность

#### 4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

Общество не участвует в совместной деятельности.

#### 4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

Учетной политикой установлен уровень для признания ошибки существенной. Ошибка признается существенной, если ее значение превышает 5 % от валюты баланса. Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

#### 4.9. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Деятельность предприятия не наносит ущерб окружающей среде, и поэтому у Общества отсутствует риск появления значительных обязательств.

#### 4.10. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

В 2025 году Общество не осуществляло НИОКР.

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

##### Экономические риски.

Регион, в котором осуществляет свою деятельность Общество социально стабилен. Географическое расположение Общества удачно с точки зрения транспортной инфраструктуры: существует несколько альтернативных способов перевозки грузов (железнодорожный транспорт, водный транспорт, автомобильный транспорт).

Риски, связанные с военными конфликтами, введением чрезвычайного положения забастовками, а также с повышенной опасностью стихийных бедствий, по мнению Общества незначительны.

##### Финансовые риски

Налоговое законодательство характеризуется относительной стабильностью.

#### 4.12 Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

**Руководитель АО «ПЦТ «АЛТЫН»**

**Д.Б. Ахметшина**

**25 марта 2025 г.**