

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

1. Общие сведения о деятельности организации

ОАО «НИКИ МЛТ» создано в 1994 году. 26 мая 2005 года ОАО «НИКИ МЛТ» было переименовано в ОАО «БЦ «АКВИЛОН», с 01 декабря 2017 года наименование приведено в соответствие действующему законодательству – Акционерное общество «БИЗНЕС-ЦЕНТР «АКВИЛОН» (АО «БЦ «АКВИЛОН»).

Местонахождение (адрес) Общества: 194100, СПб, ул. Новолитовская, дом 15, литер А, офис Д-662
Почтовый адрес Общества: 194100, СПб, ул. Новолитовская, дом 15, литер А, офис Д-662

Все акционеры Обществ – резиденты Российской Федерации. Уставный капитал общества составляет 212 600 руб. и состоит из 5 315 000 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 4 копейки каждая. Акции оплачены полностью.

Общество является субъектом малого предпринимательства.

Исполнительный орган Общества – генеральный директор – Блохин Вячеслав Павлович.

Бенефициарным владельцем Общества является Блохин Геннадий Павлович (ИНН 780210216038), гражданин Российской Федерации.

Основными видами деятельности АО «БЦ «АКВИЛОН» является сдача в аренду собственного недвижимого имущества (складские, офисные и торговые помещения, части земельного участка).

Списочная численность за 2025 год - 18 человек. Общество не имеет обособленных подразделений.

Переоценка основных фондов не производилась.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год составлена на основе следующей учетной политики.

2.1 Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерский учет в Обществе, технология обработки учетной информации автоматизированная с применением программного продукта «1С Предприятие».

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 31.12.2024 №10 и не содержит отступлений от требований федеральных стандартов.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению. Показатели бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним приведены в тысячах рублей, если не указано иное. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках

2.2 Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность 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, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Проведение специальной военной операции, введение дополнительных санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны недружественных государств и связанные с этим последствия не оказали существенного влияния на финансово-хозяйственную деятельность Общества, на эффективность системы внутреннего контроля и не привели к нарушению допущения непрерывности деятельности.

2.3 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты либо дебиторская и кредиторская задолженность обращается (погашается) в течение обычного операционного цикла. Остальные указанные активы и обязательства, отражаются как внеоборотные (долгосрочные). Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Кредиторская задолженность по заемным средствам разделяется на долгосрочную задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, и краткосрочную задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Авансы, предварительная оплата поставщикам и подрядчикам, связанные с приобретением (созданием) внеоборотных активов, отражаются как внеоборотные активы, за минусом НДС, подлежащего вычету.

2.4 Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

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

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Здания	30-80
Транспортные средства	7
Машины и оборудование (кроме офисного)	5-15
Прочие	5-20

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования. Начисление амортизации по объекту ОС начинается (п. 33 ФСБУ 6/2020) с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации по объекту ОС прекращается (п. 33 ФСБУ 6/2020) с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС с бухгалтерского учета.

Переоценку основных средств не производить. Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Списание основных средств осуществляется по итогам инвентаризации на основании решения инвентаризационной комиссии, а также в результате прекращения использования вследствие морального или физического износа.

2.5 Учет аренды

Учет обязательств, возникающих при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества, производится в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В качестве единицы учета аренды признается договор.

Учет расходов, формирующих себестоимость от услуг по сдаче в аренду недвижимого имущества, вести на счете 20 «Основное производство», подразделение «Аренда». Доходами от обычных видов деятельности признавать выручку: от сдачи в аренду прочего недвижимого имущества. Арендные обязательства включают:

- фиксированные платежи (постоянная арендная плата);
- переменная арендная плата.

2.6 Капитальные вложения

В составе капитальных вложений во внеоборотные активы учитываются затраты на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, нематериальных активов, затраты на получение прав пользования активами, иные вложения во внеоборотные активы.

В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по строкам 1110 «Нематериальные активы», 1150 «Основные средства» в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

2.7 Запасы

Учет производственных запасов (материалов) осуществлять по фактической себестоимости их приобретения на счете 10 «Материалы» (п. 9 ФСБУ 5/2019).

Для целей бухгалтерского учета стоимость материалов определяется по фактической стоимости, которая включает в себя дополнительные расходы (в т.ч. доставку и т.п.).

Аналитический учет материально-производственных запасов ведется в бухгалтерии с использованием программы автоматизации учета с формированием регистров бухгалтерского учета материалов.

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019г. № 180н.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражены перспективно.

Единицей бухгалтерского учета запасов является отдельный объект.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, хозяйственные товары, расходные материалы для офисной техники, которые списываются на расходы при приобретении или через счет 10.

При отпуске запасов в производство и списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по ФИФО.

2.8 Дебиторская и кредиторская задолженность

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

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Кредиторская задолженность поставщикам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств согласно расчетным документам и условиям договоров.

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

2.9 Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств 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 трех месяцев (на дату размещения). В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещений из нее независимо от состояния расчетов;

- возвраты от поставщиков и покупателей отражаются свернуто в составе платежей поставщикам и поступлений от покупателей;
- покупка и перепродажа финансовых вложений (в том числе движение депозитов, отличных от денежных эквивалентов);

Поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам отражаются по строке «Прочие поступления» в составе денежных потоков от текущих операций.

2.10 Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства: по оплате отпусков.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных работниками Общества за время их работы в Обществе, и средних заработков, определяемых для каждого из них, и признается на конец каждого отчетного периода.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

2.11 Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Для целей налогообложения по налогу на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления). Для целей налогообложения по налогу на прибыль расходы признаются таковыми в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты и определяются с учетом положений статей 318 - 320 НК РФ. Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором эти расходы возникают исходя из условий сделок. Способ определения величины текущего налога на прибыль балансовый на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Общество производит уплату ежемесячных авансовых платежей исходя из сумм авансовых платежей за предыдущий квартал в соответствии с п.2 статьи 286 НК РФ.

2.12 Признание доходов

Общество признает доходы отчетного периода в зависимости от их вида, условия получения и характера своей деятельности доходами от обычных видов деятельности или прочими доходами.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от сдачи в аренду собственного недвижимого имущества (складские, офисные и торговые помещения, части земельного участка). Поступления от оказания услуг признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом НДС.

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

2.13 Признание расходов

Общество признает расходы отчетного периода в зависимости от их вида, условия осуществления и характера своей деятельности расходами по обычным видам деятельности или прочими расходами. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место. Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, признаются прочими расходами.

2.14 Изменение учетной политики в связи с изменением законодательства

Начиная с 1 января 2025 года Общество применяет ФСБУ 4/2023, изменения в презентации отдельных видов активов и обязательств, вносимые ФСБУ 4/2023, не привели к корректировке показателей бухгалтерского баланса Общества.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год.

2.15. Исправление ошибки прошлых лет

В 2025г. получив сведения от налоговой о исчисленных налогах за 2024г. было обнаружено, что в 2024г. исчисление налога на имущество по зданию с кадастровым номером 78:36:0005122:1006 Общество рассчитывало и уплачивало по кадастровой стоимости, а по данным налоговой необходимо было рассчитывать по среднегодовой стоимости. Проверив Перечень объектов недвижимого имущества, в отношении которых налоговая база определяется как кадастровая стоимость за 2024г. Общество себя не обнаружило в данном списке, хотя в 2023г. и 2025г в списках было. После обнаружения ошибки был произведен перерасчет налога на имущество за 2024г. исходя из среднегодовой стоимости. В налоговый орган представлены уточненные налоговые декларации по налогу на имущество и налога на прибыль за весь 2024г. Денежные средства (сумма излишне уплаченного налога на имущество) в сумме 25 477 тыс.руб. возвращены налоговым органом на единый налоговый счет (ЕНС) Общества. Налог на прибыль был откорректирован в программе на сумму 5095тыс. руб.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Основные средства

Расшифровка основных средств по группам, информация о наличии и движении основных средств приведены в разделе 4 «Основные средства» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В отчетном году элементы амортизации основных средств существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования, отсутствуют. Для своей деятельности Общество сдает в аренду собственное недвижимое имущество (складские, офисные и торговые помещения, части земельного участка). В договорах аренды содержатся стандартные условия о поддержании арендатором арендованного имущества в исправном состоянии, несение расходов на его содержание.

По состоянию на 31.12.2025г. остаточная стоимость показателя «Основные средства» составила 444 377 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 487 617 тыс. руб.). Уменьшение показателя «Основные средства» в 2025 году связано с тем, что было реализовано основное средство – Автомобиль Роллс-ройс Cullinan. В результате получена прибыль 325 тыс. руб.

Операция не является крупной сделкой и совершена с независимой стороной.

3.2. Финансовые вложения

Расшифровка финансовых вложений, информация о наличии и движении финансовых вложений, иное использование финансовых вложений, приведены в разделе 5 «Финансовые вложения» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строкам 1170 «Финансовые вложения» и 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса отражены:

Наименование показателя	Долгосрочные финансовые вложения			Краткосрочные финансовые вложения		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
участие в российских организациях	2 305	2 305	2 305			
займы выданные процентные			57 500			
ценные бумаги				502 678	257 551	320 923

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения подразделяются в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные, срок обращения (погашения) которых заканчивается менее чем через 12 месяцев после отчетной даты, и долгосрочные, срок обращения (погашения) которых заканчивается более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость (кроме долговых ценных бумаг), отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости. При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений. Результат переоценки акций в отчете о финансовых результатах в 2025г. отражается свернуто. В составе прочих доходов отражена прибыль в сумме 31261 тыс.руб.

3.3. Запасы

Расшифровка запасов, информация о наличии и движении запасов приведены в разделе 6 «Запасы» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

3.4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность за оказанные услуги учитывается в сумме предъявленных покупателям расчетных документов к оплате на основании условий договоров независимо от того, получены от них деньги за оказанные услуги. Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги нереальные к взысканию, списываются по каждому обязательству на основании приказа генерального директора.

Задолженность признается сомнительной в случаях:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- при наличии информации из источников о значительных финансовых затруднениях должника;

- при возбуждении в отношении должника процедуры банкротства.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности, просроченной дебиторской задолженности приведена в разделе 7 «Дебиторская задолженность» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе прочей долгосрочной дебиторской задолженности отражены:

Вид задолженности	На 31.12.2025	31.12.2024	На 31.12.2023
Беспроцентные займы	766 000 000,00	806 000 000,00	845 000 000,00

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Депозиты со сроком погашения менее трех месяцев отражаются в денежных эквивалентах.

Расшифровка отдельных показателей Отчета о движении денежных средств

Проценты от размещения денежных средств на депозитных счетах отражены в составе строки 4119 «Прочие поступления» денежных потоков от текущей деятельности. За 2025 год проценты по депозиту составили 46 972 тыс. руб., за 2024 год – 25 139 тыс. руб.

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам показаны в отчете без НДС. На 31.12.2025 денежный поток, относящийся к НДС, показан в свернутом виде по строке 4119 «Прочие поступления».

3.6. Капитал

Уставный капитал общества составляет 212 600 руб. и состоит из 5 315 000 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 4 копейки каждая. Акции оплачены полностью.

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 уставный капитал не менялся.

Размер резервного капитала составил 10630 руб., по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 не менялся.

3.7. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности по видам, разделение задолженности на долгосрочную и краткосрочную приведена в разделе 8 в подразделе 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств согласно расчетным документам и условиям договоров.

Суммы кредиторской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации.

3.8. Доходы будущих периодов

В составе доходов будущих периодов отражено безвозмездное получение арендованного модернизированного имущества

3.9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество формирует оценочное обязательство по оплате неиспользованных отпусков.

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. На конец 2024 года оценочное обязательство составило 653 тыс.руб. На конец 2025 года оценочное обязательство составило 1622 тыс. руб.

Условные активы и обязательства, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

3.10. Выручка от продаж

Доходами от обычных видов деятельности признавать выручку: от сдачи в аренду недвижимого имущества.

Выручка (доходы от обычных видов деятельности) в разрезе видов деятельности представлена следующим образом:

Наименование дохода (выручки)	2025 год	2024 год
Выручка аренда	449 368	401 816

3.11. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж в разрезе видов деятельности представлена следующим образом:

Наименование расходов (себестоимость)	2025 год	2024 год
Себестоимость аренда	328 202	199 877

3.12. Управленческие расходы

Управленческие расходы	2025 г.	2024 г.
Расходы на оплату труда	7 160	95533
Социальные отчисления	1 115	14 740
Имущественные налоги	68 478	36 179
Земельный налог	4 278	4 374
Транспортный налог	81	108
Расходы на рекламу	372	915
Консультационные услуги	1 362	1 038
Страхование имущества	4	31
Прочие затраты	6 787	4 161
Итого управленческие расходы	89 639	157 107

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

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 388	3 636
Затраты на оплату труда	117 939	112 482
Отчисления на социальные нужды	18 930	17 681
Амортизация	42 334	42 692
Прочие затраты	236 250	180 493
Итого расходы по обычным видам деятельности	417 841	356 984

3.13. Доходы от участия в других организациях

По строке 2310 отражены дивиденды полученные от ООО Мебельный Континент» (ИНН 7802193141) в размере 91950 тыс. руб. за 2025г. Дивиденды через биржевого брокера БКС в сумме 21 611 за 2025г.

3.14. Проценты к получению

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Проценты по депозитам	39 401	18 711
Проценты на остаток средств на р/с	7 379	6 731
Прочие доходы	62	4 614
Проценты по займам сотрудникам		3 983

Итого	46 842	34 039
-------	--------	--------

3.15. Прочие доходы

Информация о составе прочих доходов, отраженных по строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах, представлена следующим образом:

Наименование дохода	2025 год	2024 год
Операции с инструментами финансового рынка	835	62 457
Иная операционная деятельность	32 578	8 285
переоценка акций	31 261	18 561
реализация ценных бумаг	-	229 347
итого	64 674	318651

3.16. Прочие расходы

Информация о составе прочих расходов, отраженных по строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах, представлена следующим образом:

Наименование дохода	2025 год	2024 год
Иная операционная деятельность	2 525	6 553
переоценка акций	-	57 494
реализация ценных бумаг	-	198 829
итого	2 525	332 558

3.17. Налог на прибыль

Взаимосвязь между доходом (расходом) по налогу на прибыль за 2025 и 2024 годы и показателем прибыль (убыток) до налогообложения:

Показатель	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения (строка 2300)	254 078	108 727
Условный доход (условный расход) по налогу (20%)	-	(21 745)
Условный доход (условный расход) по налогу (25%)	(63 519)	-
Постоянный налоговый доход (расход) всего, в том числе:	7 525	45 389
- по расходам, не учитываемым в целях налогообложения		-
- по доходам, не учитываемым в целях налогообложения	7 525	45 389
Увеличение/ (уменьшение) отложенных налоговых активов, в том числе:	21 369	682
- за счет разниц по амортизации основных средств и права пользования активом	689	551
- за счет финансовых вложений	20 437	-
- за счет начисления оценочных обязательств по отпускам	242	131
Увеличение/ (уменьшение) отложенных налоговых обязательств, в том числе:	19 498	0

Показатель	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
-за счет финансовых вложений	19 498	-
Текущий налог на прибыль (строка 2411)	(27 998)	(12 744)
Отложенный налог на прибыль (строка 2412)	4 772	(2 163)
Итого налог на прибыль (строка 2410)	23 225	14 907

С 01.01.2025 ставка по налогу на прибыль составила 25%, в связи с этим отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31.12.2024 были рассчитаны по ставке 25%, что привело к увеличению суммы расходов по налогу на прибыль 687 тыс.руб.

3.18. Финансовые результаты деятельности АО «БЦ «АКВИЛОН» представлены в таблице.

Размер прибыли	2025	2024
Прибыль (убыток) до налогообложения, тыс. руб.	254 078	108 727
Чистая прибыль (убыток), тыс. руб.	230 853	93 820
Базовая прибыль на акцию, руб.	43,43	17,65

У АО «БЦ «АКВИЛОН» нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций, соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию и составляет 43,43 руб.

Расхождение между прибылью в целях налогообложения и бухгалтерской прибылью обусловлено следующим:

- разница между амортизационными отчислениями, учитываемыми для целей налогообложения прибыли и отраженными в бухгалтерском учете;
- расходы, принимаемые или не принимаемые в целях налогообложения прибыли;

3.19. Информация о связанных сторонах

Аффилированными лицами общества являются:

- Акционеры Общества на конец года :
Блохин Геннадий Павлович – 99% акций;
Блохин Павел Павлович – 1% акций;
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган) Блохин Вячеслав Павлович;
- ООО «Мебельный Континент» (ИНН 7802193141) – принадлежит к той же группе лиц, что и Общество; Общество владеет 50% доли в уставном капитале
- ООО «Богатырь» (ИНН 7802845213) – принадлежит к той же группе лиц, что и Общество. Общество владеет 100% доли в уставном капитале;
- ООО «Аквилон-Мебель» ИНН 5190408490 – Операций не осуществлялось.
- ООО «Аквилон-Кредит» ИНН 5190114490 - Операций не осуществлялось.
- ООО «Аквилон» ИНН 5190172318 - Операций не осуществлялось.
- ООО «Трио Логистик» ИНН 7802794150 – Операций не осуществлялось.
- ООО «Техно-М» ИНН 7802837011 – Операций не осуществлялось.
- ГКФХ Блохин Павел Павлович - Операций не осуществлялось.
- ООО «Логос» ИНН 7802702310
- Члены совета директоров:
Бонч-Бруевич Сергей Павлович;
Артамонов Евгений Александрович;
Блохин Геннадий Павлович;
Блохин Павел Павлович.

Операции с аффилированными лицами:

1.1.1. Операции с ООО «Богатырь».

- ООО «Богатырь» арендует офис у общества, выручка составила 36 тыс. руб. Задолженность отсутствует.

- ООО «Мебельный Континент» арендует офис у общества, выручка составила 36 тыс. руб. Задолженность отсутствует. Получены дивиденды в сумме 91 950 тыс. руб.
- ООО «Логос» арендует офис у общества, выручка составила 60 тыс. руб. Задолженность отсутствует.
- Обществу «Богатырь» выданы долгосрочные беспроцентные займы учредителя на сумму 806 000 тыс. руб., погашено в 2025 году 40 000 тыс. руб., сальдо 766 000 тыс. руб. Отражены в составе дебиторской задолженности по строке 1230 баланса. Срок погашения – 31.12.2032.

3.20. Вознаграждение управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общества относятся: генеральный директор, главный бухгалтер.

Вознаграждение основного управленческого персонала оговорено условиями трудовых договоров.

Краткосрочное вознаграждение подлежащее выплате управленческому персоналу за 2025 год составило 137 280 тыс. руб., включая оплату труда 101 388 тыс. руб. и начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды 35 892 тыс. руб.

Краткосрочное вознаграждение подлежащее выплате управленческому персоналу за 2024 год составило 125 928 тыс. руб., включая оплату труда 96 872 тыс. руб. и начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды 29 056 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу в 2025 и 2024 г. не выплачивались.

3.21. События после отчетной даты

После отчетной даты дочернему Обществу «Богатырь» выдан долгосрочный беспроцентный займ на сумму 350 000 тыс. руб. по договору займа 290126 от 29 января 2026. Срок погашения 31.12.2032.

После 31 декабря 2025г. Обществом был заключен договор купли-продажи на объект недвижимости здание котельной (кадастровый номер 78:36:0000000:4740) и земельный участок (кадастровый номер 78:36:0005122:1606).

Описанные события не ухудшают финансовое положение Общества и не влекут за собой существенного ухудшения финансовых показателей. Данные события не влияют на возможность продолжения деятельности. Общество продолжает вести основную деятельность в обычном режиме.

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Единица измерения тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка	переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение							
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 077 259	(589 641)	3 075	(24 098)	20 117	(42 334)	-	-	-	-	1 056 235	(611 859)
	За 2024 г.	1 082 295	(563 390)	1 405	(6 441)	6 441	(42 692)	-	-	-	-	1 077 259	(589 641)
в том числе:													
	Здания	925 427	(464 662)	-	-	-	(31 336)	-	-	-	-	925 427	(485 989)
Сооружения	За 2025 г.	37 300	(29 241)	-	-	-	(31 336)	-	-	-	-	925 427	(464 662)
	За 2024 г.	37 300	(24 964)	-	-	-	(4 086)	-	-	-	-	37 300	(33 326)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	80 985	(69 116)	3 060	-	-	(4 276)	-	-	-	-	37 300	(29 241)
	За 2024 г.	79 705	(65 612)	-	-	-	(4 181)	-	-	-	-	84 045	(73 297)
Офисное оборудование	За 2025 г.	664	(594)	-	-	-	(3 459)	-	-	-	-	79 705	(69 070)
	За 2024 г.	540	(540)	125	-	-	(60)	-	-	-	-	664	(654)
Транспортные средства	За 2025 г.	24 083	(17 567)	-	(24 083)	20 117	(2 550)	-	-	-	-	664	(694)
	За 2024 г.	30 524	(20 607)	1 280	(6 441)	6 441	(3 445)	-	-	-	-	25 363	(17 612)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	239	(227)	-	-	-	(2)	-	-	-	-	239	(229)
	За 2024 г.	239	(225)	-	-	-	(2)	-	-	-	-	239	(227)
Земельные участки	За 2025 г.	171	-	15	(15)	-	-	-	-	-	-	171	-
	За 2024 г.	171	-	-	-	-	-	-	-	-	-	171	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	8 390	(8 235)	-	-	-	(118)	-	-	-	-	8 390	(8 353)
	За 2024 г.	8 390	(8 116)	-	-	-	(118)	-	-	-	-	8 390	(8 235)

4.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства				
Наименование показателя		На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего		444 206	487 447	528 734
в том числе:				
Здания		429 429	460 765	492 101
Сооружения		3 974	8 059	12 336
Машины и оборудование (кроме офисного)		10 748	11 869	14 093
Офисное оборудование		10	70	-
Транспортные средства		-	6 517	9 917
Производственный и хозяйственный инвентарь		33	55	76
Другие виды основных средств		13	112	212
Неамортизируемые основные средства - всего		171	171	171
в том числе:				
Земельные участки		171	171	171

4.3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)									
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	3 060	-	-	(3 060)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 405	-	-	(1 405)	-	-
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	3 060	-	-	(3 060)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 280	-	-	(1 280)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	125	-	-	(125)	-	-

5. Финансовые вложения
5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Единица измерения тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	слисано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	2 305	-	-	-	-	-	-	-	2 305	-
	За 2024 г.	59 805	-	-	57 500	-	-	-	-	2 305	-
в том числе:											
	участие в российских организациях	2 305	-	-	-	-	-	-	-	2 305	-
займы выданные процентные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	57 500	-	-	57 500	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	257 551	-	397 606	152 479	-	-	-	-	502 678	-
	За 2024 г.	320 923	-	223 525	286 897	-	-	-	-	257 551	-
в том числе:											
	ценные бумаги	257 551	-	397 606	152 479	-	-	-	-	502 678	-
Итого	За 2025 г.	320 923	-	223 525	286 897	-	-	-	-	257 551	-
	За 2024 г.	259 856	-	397 606	152 479	-	-	-	-	504 983	-
	За 2024 г.	380 728	-	223 525	344 397	-	-	-	-	259 856	-

6. Запасы
6.1. Наличие и движение запасов

Единица измерения тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	списано	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 2025 г.	41	-	330 422	(330 412)	-	X	X	51	-
	За 2024 г.	123	-	203 431	(203 513)	-	X	X	41	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	41	-	2 399	(90)	-	-	(2 300)	51	-
	За 2024 г.	123	-	3 554	(3 636)	-	-	-	41	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	328 022	(330 322)	-	-	2 300	-	-
	За 2024 г.	-	-	199 877	(199 877)	-	-	-	-	-

7. Дебиторская задолженность
7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Единица измерения тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	806 000	-	-	-	(40 000)	-	-	-	-	766 000	-
	За 2024 г.	845 000	-	-	-	(39 000)	-	-	-	-	806 000	-
в том числе: Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	806 000	-	-	-	(40 000)	-	-	-	-	766 000	-
	За 2024 г.	845 000	-	-	-	(39 000)	-	-	-	-	806 000	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	30 796	(151)	35 523	-	(19 181)	-	-	-	(11 145)	47 138	(151)
	За 2024 г.	35 974	(11 296)	27 236	-	(32 414)	-	-	-	-	30 796	(151)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 874	-	4 944	-	(2 816)	-	-	-	-	5 002	-
	За 2024 г.	1 823	-	2 816	-	(1 765)	-	-	-	-	2 874	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	16 173	-	24 151	-	(16 173)	-	-	-	-	24 151	-
	За 2024 г.	14 889	(11 145)	16 173	-	(14 890)	-	-	-	(11 145)	16 173	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 171	(151)	-	-	(192)	-	-	-	-	1 363	-
	За 2024 г.	10 530	(151)	869	-	(10 228)	-	-	-	-	1 171	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	5 527	-	-	-	(5 527)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10 578	-	6 428	-	-	-	-	-	-	17 007	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	3 200	-	7 378	-	-	-	-	-	-	10 578	-
	За 2024 г.	836 796	(151)	35 523	-	(59 181)	-	-	-	-	813 138	(151)
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	880 974	(11 296)	27 236	-	(71 414)	-	-	-	(11 145)	836 796	(151)

8. Обязательства
8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Единица измерения тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	110 842 89 166	73 919 42 501	- -	(78 063) (16 490)	- (4 335)	106 698 110 842	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	3 147 4 735	3 617 533	- -	(3 147) (2 121)	- -	3 617 3 147	
Авансы полученные	3а 2025 г. 3а 2024 г.	75 136 60 609	61 959 28 907	- -	(73 263) (14 315)	- (65)	63 832 75 136	
Расчеты по налогам и взносам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	14 027 7 666	8 079 6 412	- -	(630) (51)	- -	21 476 14 027	
Прочая	3а 2025 г. 3а 2024 г.	50 4 273	- 50	- -	- (3)	- (4 270)	50 50	
Прочие краткосрочные обязательства	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 534 1	264 2 533	- -	(5) -	- -	2 793 2 534	
Расчеты по НДС не отраженные на ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	15 948 11 882	- 4 066	- -	(1 018) -	- -	14 930 15 948	
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	110 842 89 166	73 919 42 501	- -	(78 063) (16 490)	- (4 335)	106 698 110 842	

9. Прочее

У Общества нет филиалов и обособленных подразделений

Общество не является членом саморегулируемых организаций.

Общество намерено осуществлять свою деятельность в дальнейшем. У руководства Общества отсутствуют сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

У Общества отсутствуют чрезвычайные доходы и расходы.

Общество не является участником совместной деятельности.

Конечным бенефициаром общества является Блохин Геннадий Павлович.

Иные существенные оценочные и условные обязательства и активы, подлежащие раскрытию и (или) отражению в бухгалтерской отчетности, у Общества отсутствуют.

Хозяйственная деятельность организации не подвержена потенциально существенным рискам.

20 февраля 2026 г.

Генеральный директор

Блохин В.П.