

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**АО «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «АС МЕНЕДЖМЕНТ»**  
**за 2025 год**

**1. Организация и виды деятельности**

АО «УК «АС МЕНЕДЖМЕНТ» является юридическим лицом, образованным, зарегистрированным и осуществляющим свою деятельность в соответствии с Гражданским законодательством РФ.

27.09.2005 г. АО «УК АС МЕНЕДЖМЕНТ» присвоен основной государственный регистрационный номер 1057748379292 (Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серия 77 № 008137262 выдано Межрайонной ИФНС № 46 по г. Москве). Свидетельство о постановке на налоговый учет: серия 16 № 004789862 от 25.12.20017 г. выдано МИФНС № 6 по Республике Татарстан.

АО «УК АС МЕНЕДЖМЕНТ» действует на основании Устава Общества в последней редакции, утвержденному Решением общего собрания акционеров 24.05.2023 г. (Протокол № 2/2023 от 24.05.2023 г.). Запись в ЕГРЮЛ – 13.06.2023 г.

Местонахождение: Республика Татарстан, г. Казань, ул. Сибирский тракт, д.34, корпус 2, пом. 447,1.

Уставом Общества предусмотрено создание Совета Директоров.

Высшим органом управления Общества является общее собрание акционеров.

Единый исполнительный орган общества:

С 26.01.2021 г. генеральный директор Ахметшина Диана Борисовна, действует на основании Устава Общества, Протокола ВОСА № 1/2021 от 25.01.2021 г.

Уставный капитал Общества составляет 80 000 тыс. рублей. Уставный капитал Общества оплачен полностью.

По состоянию на 31.12.2025 года участниками АО «УК «АС МЕНЕДЖМЕНТ» являются: ООО «Автоцентр-ЕАС» (0,22%), АО «АС Финанс» (99,30%), АО «ИГК «Эй Эс Джи» (0,28%) и ООО «КИП-Мастер» (0,20%).

Основной вид деятельности АО «УК «АС МЕНЕДЖМЕНТ» - консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

Выручка за 2025 год составила 939 тыс. руб., в т.ч. по договорам передачи полномочий исполнительных органов – 939 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 № 3-ФБО-17 от 01.07.2017 г. специализированной организацией АО «Поволжский антиквизиный 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 «УК «АС МЕНЕДЖМЕНТ».

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 2025 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».

2.1.6. В Бухгалтерской отчетности не вносились корректировки за прошлый период.

**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 метод начисления.

2.2.2. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов в 2022 г. применяется метод средней себестоимости.

2.2.3. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

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

2.2.5. В 2025 г. отсутствуют операции в соответствии с ФСБУ 25/20 "Бухгалтерский учет аренды".

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

### 3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах» за 2025 г.

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		первоначальная (переоцененная) стоимость	поступило	списано	первоначальная (переоцененная) стоимость
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	90 548	-	(90 548)	-
	За 2024 г.	172 215	-	(81 667)	90 548
в том числе:					
Земельные участки	За 2025 г.	90 548	-	(90 548)	-
	За 2024 г.	172 215	-	(81 667)	90 548

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		первоначальная стоимость	поступило	списано	первоначальная стоимость
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	29 754	-	-	29 754
	За 2024 г.	32 668	-	(2 914)	29 754
<i>в том числе: акции, доли</i>	За 2025 г.	29 754	-	-	29 754
	За 2024 г.	32 668	-	(2 914)	29 754
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	9 000	-	(9 000)	-
	За 2024 г.	-	9 000	-	9 000
<i>в том числе депозит</i>	За 2025 г.	9 000	-	(9 000)	-
	За 2024 г.	-	9 000	-	9 000
Итого	За 2025 г.	38 754	-	(9 000)	29 754
	За 2024 г.	32 668	9 000	(2 914)	38 754

#### 3.3. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

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	поступило	списано	по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Краткосрочная	За 2025 г.	570	61	(99)	532

дебиторская задолженность - всего	За 2024 г.	552	98	(80)	570
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1	61	(1)	61
	За 2024 г.	-	1	-	1
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	85	-	(85)	-
	За 2024 г.	80	85	(80)	85
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	484	-	(13)	471
	За 2024 г.	472	12	-	484
Итого	За 2025 г.	570	61	(99)	532
	За 2024 г.	552	98	(80)	570

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

Наименование показателей	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчетные счета	6 560	108	160
ИТОГО (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)	6 560	108	160
<i>Взаимовязка с показателями Отчета о движении денежных средств:</i>			
Остаток на начало года (стр. 4450)	108	160	11
Остаток на конец года (стр. 4500)	6 560	108	160

По состоянию на 31.12.2025 года Общество не имеет:

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

### 3.5. Расшифровка статей 1310 «Уставный капитал», 1350 «Добавочный капитал», 1360 «Резервный капитал», 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 г. составил 80 000 тыс. руб. Уставный капитал состоит из 8 000 000 штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 10 рублей.

Добавочный капитал общества на 31.12.2025 г. составляет 83 820 тыс. руб.

Резервный капитал Общества, образованный в соответствии с учредительными документами, на 31.12.2025 г. составляет 4 000 тыс. руб.

Непокрытый убыток Общества на 31.12.2025 г. составляет 144 257 тыс. руб.

Чистые активы Общества на 31.12.2025 г. составляют 23 563 тыс. руб.

### 3.6. Расшифровка статей 1510 «Заемные средства» и 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	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
в том числе:					
	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	27 595	20 871	(25 005)	23 461
	За 2024 г.	80 225	28 366	(80 996)	27 595
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 686	30	(561)	1 155
	За 2024 г.	5 327	-	(3 641)	1 686
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 638	-	(173)	1 465
	За 2024 г.	1 682	175	(219)	1 638
Краткосрочные займы	За 2025 г.	23 181	20 100	(23 181)	20 100

	За 2024 г.	58 205	27 101	(62 125)	23 181
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	6	-	(6)	-
	За 2024 г.	14 918	6	(14 918)	6
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 084	741	(1 084)	741
	За 2024 г.	93	1 084	(93)	1 084
Итого	За 2025 г.	27 595	20 871	(25 005)	23 461
	За 2024 г.	80 225	28 366	(80 996)	27 595

### 3.7. Расшифровка статей 2110 «Выручка» и 2120 «Себестоимость продаж»

#### Выручка и себестоимость по видам деятельности

№ п/п	Наименование деятельности	2025		2024	
		выручка	себестоимость	выручка	себестоимость
1.	Услуги управления текущей деятельностью	939	7 495	805	5 736
	Итого	2939	7 495	805	5 736

### 3.8. Расшифровка статей 2320 «Проценты к получению», 2330 «Проценты к уплате», 2340 «Прочие доходы», 2350 «Прочие расходы»

Показатели	2025 год	2024 год
<b>Прочие доходы</b>	<b>213</b>	<b>387</b>
В том числе		
- проценты по депозиту	42	12
- реализация ценных бумаг		375
- реализация земельных участков	13 372	-
- прочие	1 483	-
<b>Прочие расходы</b>	<b>97 341</b>	<b>18 441</b>
В том числе		
- проценты по займам	-	1 317
- реализация земельных участков	90 548	17 070
- услуги банка	28	27
- услуги по ведению реестра ЦБ	33	27
- прочие	6 732	-

### 3.9. 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

Наименование	Остаток на конец года	Возникло за отчетный год	Погашено за отчетный год	Остаток на начало года
Отложенные налоговые активы	10 178	116	116	10 178
Отложенные налоговые обязательства	-	-	-	-

#### Налоги

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%

По данным бухгалтерского учета убыток за 2025 г. составил 89 000 тыс. руб., за 2024 г. 20 949 тыс. руб.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2025 г. составила 0 тыс. руб., за 2024 г. 0 тыс. руб.

За 2025 г. АО «УК «АС Менеджмент» льгот по всем видам налогов не применяло.

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

**Генеральный директор  
АО «УК «АС МЕНЕДЖМЕНТ»**

**Д.Б. Ахметшина  
26 марта 2025 г.**