АО «МОСГОРПЕЧАТЬ»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2025 год

Настоящая бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность". В связи с началом обязательного применения данного стандарта АО «Мосгорпечать» пересмотрены состав и формы бухгалтерской отчетности. Существенных изменений в методах оценки активов и обязательств переход на ФСБУ 4/2023 не вызвал, однако структура Пояснений приведена в соответствие с новыми требованиями к раскрытию информации (в т.ч. исключена кодировка строк в табличных формах и уточнен порядок группировки статей).

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Мосгорпечать» за 2025 год (далее по тексту Общество), подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31.12.2025г.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательный показатели отражены в круглых скобках.

Общие сведения об организации.

Акционерное общество «Мосгорпечать» является непубличным акционерным обществом.

Согласно выписке из ЕГРЮЛ от 02.09.2024 акционерное общество «Мосгорпечать» (АО «Мосгорпечать»), именуемое в дальнейшем «Общество», создано путем реорганизации в форме преобразования 02.09.2024, за основным государственным номером (ОГРН) 1247700587925.

АО «Мосгорпечать» является правопреемником Казенного предприятия города Москвы «Мосгорпечать».

Общество создано без ограничения срока.

Правовое положение Общества, права и обязанности его акционеров определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах» от 26.12.2005 №208-ФЗ, другими правовыми актами Российской Федерации и настоящим уставом.

Полное фирменное наименование Общества на русском языке – Акционерное общество «Мосгорпечать»,

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке – АО «Мосгорпечать».

Юридический адрес Общества: 101000, г. Москва, Архангельский пер., д.1, стр.2,

Адрес местонахождения и фактический адрес: 117292, г. Москва, ул. Кржижановского, д.7, к.2, этаж 4.

Телефон: (495) 276-33-06; Факс: (495) 276-33-06.

Адрес страницы в сети интернет: http://www.mosgorpechat.mos.ru

Общество имеет свидетельство о постановке на учет в налоговом органе юридического лица по месту нахождения на территории РФ с 02.09.2024 в Инспекции Федеральной налоговой службы № 1 по г. Москвы с присвоением ИНН/КПП 9701295599/770101001.

Учредителем Общества является город федерального значения Москва в лице Департамента городского имущества города Москвы.

Полномочия собственника имущества Общества в соответствии с нормативными правовыми актами города Москвы осуществляет Департамент городского имущества города Москвы. Общество находится в ведомственном подчинении Департамента средств массовой информации и рекламы города Москвы.

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Федеральным законом «Об акционерных Обществах» и настоящим уставом к компетенции Общего собрания акционеров Общества.

Сформирован Совет директоров в количестве 5 человек в следующем составе:

- Шубин И. В. (председатель совета директоров);
- Казакова Ю. Г. (заместитель председателя совета директоров);
- Мареичев В. А.;
- Казакова Е. Г.;
- Табельский А. Н.

Члены Совета директоров Общества избираются Общим собранием акционеров в порядке, предусмотренном Федеральным законом «Об акционерных Обществах», Уставом и положением о Совете директоров Общества на срок до следующего годового собрания акционеров.

Согласно п.15.1 Устава руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом — Генеральным директором Общества. Генеральный директор Общества подотчетен Совету директоров Общества и Общему собранию акционеров.

Руководитель Общества:

Приказом Департамента средств массовой информации и рекламы города Москвы от 10.10.2023 №111-лс на должность генерального директора Казенного предприятия города Москвы «Мосгорпечать» назначен Бабин Роман Александрович.

В соответствии с п.5 Распоряжения Департамента городского имущества города Москвы от 20.06.2024 № 93479 «Об условиях приватизации КП «Мосгорпечать» назначен на должность генерального директора Бабин Роман Александрович на срок до первого общего собрания акционеров.

В соответствии с Распоряжением Департамента городского имущества города Москвы от 17.02.2025 № 28439 «Об утверждении Решения единственного акционера акционерного общества «Мосгорпечать» Бабин Роман Александрович избран генеральным директором Общества сроком на 3 года.

В соответствии с п.5 Распоряжения Департамента городского имущества города Москвы от 30.06.2025 № 75597 «Об утверждении Решения единственного акционера акционерного общества «Мосгорпечать»» сформирована ревизионная комиссия Общества в количестве трех человек в следующем составе:

- Пигина И.А.;
- Шорин О.В.;
- Кривобок Ю.К.

Лицо, ответственное за подготовку бухгалтерской отчетности: Главный бухгалтер – Макарова Ирина Вячеславовна, приказ от 01.05.2025 № 1 «О переводе работника на должность Главного бухгалтера».

В течении отчетного года была смена главного бухгалтера:

- Ежков Павел Евгеньевич, приказ о приеме на работу от 06.03.2024 № 7П, приказ об увольнении от 13.02.2025 № 1У.
- Исполняющий обязанности главного бухгалтера – Макарова Ирина Вячеславовна, приказ от 13.02.2025 № 14 «О возложении обязанности главного бухгалтера».

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества.

Генеральный директор действует без доверенности от имени Общества, в том числе представляет интересы Общества, совершает сделки от имени Общества, утверждает штатное расписание, издает приказы и иные локальные нормативные акты, дает указания, обязательные для исполнения всеми работниками Общества.

Контролирует функционирование и взаимодействие процессов при осуществлении деятельности Общества в соответствии с установленными требованиями.

Общество с 01.10.2025 года имеет обособленное подразделение.

Сведения об обособленном подразделении Общества: 117292, г. Москва, ул. Кржижановского, д.7, к.2, этаж 4. (КПП 772845001)

Учет финансово-хозяйственной деятельности обособленного подразделения ведется без выделенного баланса и расчетного счета.

Прочие филиалы и представительства отсутствуют.

Изменение сравнительных показателей.

Взаимоувязка форм бухгалтерской отчетности соблюдена.

Основные аспекты раскрытия информации в бухгалтерской отчетности.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о

движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других стандартах по бухгалтерскому учету.

В бухгалтерскую отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

В бухгалтерском балансе, отчете об изменениях капитала по каждому числовому показателю данные приводятся за отчетный и предыдущий год, и также за год, предшествующий предыдущему отчетному году.

В отчете о финансовых результатах, отчете о движении денежных средств показатели приводятся за два года - отчетный и предыдущий.

Общество составляет бухгалтерскую отчетность за квартал и год нарастающим итогом с начала отчетного года, при этом квартальная отчетность является промежуточной бухгалтерской отчетностью для представления органам управления, учредителям (участникам, акционерам) и составляется в общем порядке.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о финансовых результатах;
- приложений к ним:
- отчёта об изменениях капитала;
- отчёта о движении денежных средств;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

При составлении пояснений к годовой бухгалтерской отчетности Общество руководствуется требованиями законодательных и нормативных актов по бухгалтерскому учету. В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общество раскрывает изменения в Учетной политике, существенные способы ведения бухгалтерского учета.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения) состоят из текстовой формы, в которую в виде таблиц включаются расшифровки к отдельным показателям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

В графе «Пояснения» бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах указываются номера пунктов Пояснений, в которых раскрывается информация о соответствующих показателях.

Информация в пояснениях раскрывается с учетом требований существенности и в объеме, необходимом для формирования полного представления о финансовом положении и результатах деятельности Общества.

Для составления бухгалтерской отчетности датой считается последний день отчетного периода. При составлении бухгалтерской отчетности за отчетный год

отчетным периодом является календарный год с 1 января по 31 декабря включительно.

Данные представляемой бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей без десятичных знаков.

Бухгалтерская отчетность составляется на бумажном носителе и в виде электронного документа, подписанного электронной подписью (в качестве обязательного экземпляра для представления в ФНС России).

С 1 января 2026 года Общество начинает обязательное применение ФСБУ 7/2022 «Подтверждение соответствия условиям деятельности». Изменение учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 7/2022 не окажет влияния на стоимостные показатели бухгалтерской отчетности».

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество является коммерческой организацией. Основной целью деятельности Общества является извлечение прибыли, в том числе в целях удовлетворения общественных потребностей в результате его деятельности.

Основным видом деятельности АО «Мосгорпечать» является «Предоставление права осуществления торговой деятельности в нестационарном торговом объекте со специализацией "Печать" (далее - НТО "Печать") в г. Москва. Доля выручки по основному виду деятельности составляет 96%.

Основной ОКВЭД 82.99. Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки.

Вторым видом деятельности, по которому в 2025 году получена выручка является «Аренда недвижимого имущества». Доля выручки составляет 3%.

Третьим видом деятельности, по которому в 2025 году получена выручка, является «Оказание услуг по ремонту НТО со специализацией "Печать"». Доля выручки составляет 1%.

- АО «Мосгорпечать» осуществляет в установленном законодательством Российской Федерации порядке следующие виды деятельности: управление собственным и арендованным имуществом;

- сдача в аренду имущества, покупка, владение, аренда, эксплуатация, оснащение, развитие, приспособление и (или) продажа, а также использование любым другим, не запрещенным законом образом, любого принадлежащего Обществу движимого и недвижимого имущества, материальных и нематериальных ценностей, включая права на земельные участки, здания, строения, сооружения, отдельные помещения, а также оборудование, необходимое для реализации всех видов деятельности Общества;

- инвестиции в коммерческую недвижимость;

- закупка нестационарных торговых объектов;

- организация установки нестационарных торговых объектов в Москве (в соответствии с утвержденной схемой размещения нестационарных торговых объектов на территории города) и других регионах;

- внесение предложений по актуализации схемы размещения нестационарных торговых объектов на территории города Москвы, в том числе в части включения новых мест размещения нестационарных торговых объектов;

- сдача в аренду нестационарных торговых объектов;

- организация и проведение торгов на право заключения договоров аренды нестационарных торговых объектов/договоров на осуществление торговой деятельности (оказание услуг) в нестационарных торговых объектах/договоров на размещение нестационарных торговых объектов;

- заключение договоров аренды нестационарных торговых объектов/договоров на осуществление торговой деятельности (оказание услуг) в нестационарных торговых объектах/договоров на размещение нестационарных торговых объектов;

- контроль за выполнением условий договоров аренды нестационарных торговых объектов/договоров на осуществление торговой деятельности (оказание услуг) в нестационарных торговых объектах/договоров на размещение нестационарных торговых объектов, за целевым использованием и внешним видом нестационарных торговых объектов, в том числе за их техническим состоянием;

- организация и осуществление технической приемки/передачи нестационарных торговых объектов;

- контроль работы нестационарных торговых объектов в рамках выполнения правил торговли;

- производство и распространение социально ориентированной печатной продукции, реализация издательско-информационных проектов, осуществляемых в соответствии с нормативными правовыми актами города Москвы;

- производство и распространение социально ориентированной продукции средств массовой информации;

- производство и распространение социально ориентированной аудиовизуальной продукции;

- организация и проведение социально ориентированных проектов в сфере средств массовой информации, в том числе социально ориентированных проектов для инвалидов и иных лиц с ограниченными возможностями здоровья, пенсионеров, детей, в том числе детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, многодетных семей, ветеранов войны и труда;

- организация и проведение публичных, общественно значимых, образовательных, культурных и иных социально ориентированных мероприятий;

- производство социальной рекламы;

- производство и распространение иной социально ориентированной продукции, а также организация и проведение иных социально ориентированных мероприятий и проектов, поддержка которых относится к сфере деятельности Департамента средств массовой информации и рекламы города Москвы;

- рекламная деятельность и исследование конъюнктуры рынка;

- осуществление мероприятий по закупке, установке, эксплуатации и техническому обслуживанию рекламных и информационных конструкций, в том числе по изготовлению и размещению рекламы;

- проведение торгов на право заключения договоров на эксплуатацию и техническое обслуживание рекламных и информационных конструкций, на изготовление и размещение рекламы;

- проведение рекламных кампаний и размещение рекламы в периодических изданиях, газетах, по радио и телевидению или других средствах массовой информации, а также услуги в части дизайна видеороликов и сайтов в информационно-коммуникационной сети Интернет;
- деятельность в области информации и связи;
- издательская деятельность;
- деятельность полиграфическая и копирование носителей информации;
- организация издания и распространения полиграфической продукции информационного, рекламного характера;
- участие в проведении социальных программ, культурно-просветительской и благотворительной деятельности;
- сотрудничество в области информационного обмена, рекламы и деятельности средств массовой информации, в том числе путем организации выставок, конференций, семинаров, презентаций, а также других мероприятий общественно-политической и культурной жизни общества;
- осуществление в установленном порядке оптовой, розничной, комиссионной, других видов торгово-закупочной деятельности, создание и эксплуатация предприятий торговли;
- торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет;
- оказание посреднических, консультационных, представительских услуг для российских и иностранных юридических и физических лиц на территории России и за рубежом;
- оказание маркетинговых и лизинговых услуг;
- осуществление других видов деятельности.

Общество также вправе осуществлять любые иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

Отдельными видами деятельности, перечень которых определяется федеральными законами, Общество может заниматься только на основании специального разрешения (лицензии).

Деятельность Общества не лицензируется.

Среднесписочная численность работников АО «Мосгорпечать» составила за 2025 год - 65 человек, за 2024 год – 74 человека.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Основные элементы учетной политики.

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена Приказом от 28.12.2024 № 157.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в

бухгалтерской отчетности, содержащимися в других стандартах по бухгалтерскому учету.

Общество применяет ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", утвержденный Приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н, с начала отчетного года.

Существенных изменений учетной политики в 2025 году не производилось.

Учетная политика применяется равным образом и в равной мере всеми подразделениями Общества.

В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные. Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10 (десять)%. Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 10 (десяти) процентов (к валюте баланса для Бухгалтерского баланса или к итогу соответствующей строки в Отчете о финансовых результатах). Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации показателей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от детализируемого. Показатели, составляющие менее 10% от детализируемого, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется в соответствии с ПБУ 22/2010.

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности, исправляется:

- записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде в корреспонденции со счетом 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»;

- путем ретроспективного пересчета показателей бухгалтерской отчетности. Пересчет производится в отношении сравнительных показателей за все представленные в отчетности периоды (за исключением случаев, когда невозможно установить связь ошибки с конкретным периодом).

Несущественная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после даты подписания отчетности, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце, в котором выявлена ошибка. Прибыль

или убыток, возникшие в результате исправления, отражаются в составе прочих доходов или расходов текущего периода (счет 91).

Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов (далее - "НМА") ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Учет нематериальных активов" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тысяч рублей.

В соответствии с п 7. ФСБУ 14/2022 Общество не применяет настоящий Стандарт в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными пунктом 4 настоящего Стандарта, но имеющих стоимость за единицу ниже лимита, установленного с учетом существенности информации о таких активах в размере до 100 тыс. руб. включительно. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов. Указанное решение раскрывается в бухгалтерской (финансовой) отчетности с указанием лимита стоимости, установленного Обществом.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания, линейным способом по всем объектам.

Объект нематериальных активов, который выбывает или не способен приносить экономические выгоды в будущем, списывается с бухгалтерского учета.

В целях контроля за наличием и движением активов имеющие все признаки НМА, кроме стоимости, их учет ведется на отдельном забалансовом счете 015 «Малоценные НМА». В условной оценке 1 рубль за объект в течение всего срока их фактического использования в деятельности Общества. При выбытии (прекращении использования) объекта производится списание с забалансового счета.

Общество не учитывает в качестве нематериальных активов в соответствии с п.8 ФСБУ 14:

а) финансовые вложения;

б) результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности Общества;

в) права пользования активом, возникающие из договора аренды;

г) долгосрочные активы к продаже;

д) поисковые активы;

е) средства индивидуализации (например, фирменные наименования, товарные знаки, знаки обслуживания), созданные собственными силами Общества;

ж) интеллектуальные и деловые качества персонала Общества, его квалификацию и способность к труду;

з) информацию о покупателях (заказчиках) и иных контрагентах Общества, созданную собственными силами Общества;

и) материальные носители (вещи), в которых выражены результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, в случае, когда Обществом принято решение об учете этих материальных носителей (вещей) отдельно от объекта нематериальных активов.

Основные средства.

Учет основных средств (далее - "ОС") и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 " Основные средства" и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб. Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с учета. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Объекты основных средств, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы Общества. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

После признания в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Для проведения ремонта основных средств резерв предстоящих расходов на ремонт не создается.

Затраты на проведение ремонта признаются самостоятельными инвентарными объектами основных средств, если их величина превышает 20% первоначальной стоимости основного средства.

Общество проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленным Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Постоянно действующей комиссией по приему, вводу в эксплуатацию и списанию основных средств проводится тест на обесценение объектов основных средств. Для определения возможной стоимости продажи НТО «Печать» Общество запрашивает сведения у организаций, эксплуатирующих НТО, по какой цене они готовы приобрести НТО «Печать». Основное средство считается обесцененным, если Общество не может возместить его балансовую стоимость в ходе использования или продажи. При наличии признаков обесценения определяется возмещаемая стоимость. Если она меньше балансовой стоимости, то на разницу между стоимостями признается убыток от обесценения ОС (Дт 91.02 «Прочие расходы» Кт 02.04 «Обесценение основных средств, учитываемых на счете 01»).

Перечень активов, подлежащих проверке, включает все объекты ОС, по которым есть признаки обесценения.

Признаки обесценения включают:

- снижение рыночной стоимости,
- ухудшение экономических показателей,
- физический износ,
- моральное устаревание.

Возмещаемая стоимость определяется как наибольшая из двух величин: справедливой стоимости за вычетом затрат на выбытие и ценности использования. Справедливая стоимость определяется на основе рыночных данных. Ценность использования определяется как приведенная стоимость будущих денежных потоков, генерируемых активом. Убыток от обесценения признается в бухгалтерском учете в качестве расхода и отражается в отчете о финансовых результатах. Результаты проверки документируются в Протоколе по итогам проведенной процедуры по выявлению признаков обесценения основных средств.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации, постоянно действующей комиссией по приему, вводу в эксплуатацию и списанию основных средств. Для определения ликвидационной стоимости объектов основных средств комиссией запрашиваются сведения о рыночной стоимости объектов основных средств. По результатам проверки соответствия балансовой стоимости объектов основных средств среднерыночной и планируемых сроков использования объектов основных средств комиссия составляет заключение, которое содержит оценочное суждение по всему комплексу обстоятельств, имеющих значение для пересмотра срока полезного использования и ликвидационной стоимости объектов основных средств. На основе заключения комиссии Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете, как изменения оценочных значений.

Финансовые вложения.

Формирование в бухгалтерском учете и раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о финансовых вложениях организации осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага. Все фактические затраты на приобретение ценных бумаг независимо от их суммы включаются в стоимость ценных бумаг.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость в бухгалтерском учёте и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату отражаются по первоначальной стоимости.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Сырье и материалы.

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 5.11.2019 № 180н.

К запасам относятся активы для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, а также для продажи в ходе обычной деятельности, используемые не более 12 месяцев.

Запасы учитываются по фактической себестоимости с отражением в учете на счете 10 "Материалы".

Товарно-материальные ценности с длительным сроком эксплуатации (Прочие ТМЦ) - это активы, не удовлетворяющие критериям отнесения их в качестве основных средств, нематериальных активов, материально-производственных запасов и товарно-материальных ценностей для управленческих нужд, в том числе, это активы, используемые для осуществления уставной деятельности, со сроком полезного использования свыше 12 месяцев и стоимость приобретения менее 100 000 рублей.

В состав прочих ТМЦ включаются: материалы, комплектующие изделия, запасные части, оборудование; инвентарь и хозяйственные принадлежности, специальная одежда, спецоснастка, специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование, книги, брошюры, журналы и другие аналогичные активы. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится Обществом по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО).

Общество создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату на разницу между чистой стоимостью продаж запасов и фактической себестоимостью, если фактическая себестоимость выше чистой стоимости продаж. Тест на обесценение запасов производится по состоянию на 31 декабря отчетного года по тем запасам, которые находились в Обществе без движения не менее 11 месяцев. В случае, если определение величины чистой стоимости продаж запасов является затруднительным, за основу принимается цена, по которой можно приобрести аналогичные запасы на отчетную дату, т.е. рыночная стоимость материалов.

Аренда.

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды, утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Обществом классифицирует договоры аренды в качестве операционной или неоперационной (финансовой) аренды исходя из экономической сущности договора, а не его юридической формы.

Критерием классификации является переход к арендатору практически всех экономических выгод и рисков, связанных с владением предметом аренды.

Общество признает предмет аренды и обязательство по аренде по всем договорам, кроме краткосрочных (до 12 месяцев) на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете 01.3 «Арендованное имущество» к счету 01 «Основные средства». В бухгалтерском балансе Общества права пользования активами отражаются в составе строки 1150 «Основные средства» по вписываемой строке 1151 «В том числе право пользования активом».

Общество применяет дисконтирование будущих денежных потоков в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и федеральными стандартами бухгалтерского учета (далее – ФСБУ), а также в иных случаях, когда влияние временного фактора денег является существенным.

Ставка дисконтирования определяется из статистического бюллетеня Банка России по таблице «Средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях» по колонке свыше 3х лет (если аренда более 3х лет) на сайте https://cbr.ru/statistics/bbs/.

Суммы начисленных процентных расходов (доходов) в результате дисконтирования признаются в Отчете о финансовых результатах в составе "Проценты к уплате" в тех отчетных периодах, к которым они относятся.

Право пользованиям активом не переоценивается, даже если предмет аренды относится по характеру использования к группе основных средств, по которой принято решение о проведении переоценки.

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Резервы и оценочные обязательства.

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

В целях равномерного признания расходов в течение отчетного года Общество создавало оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков.

В целях повышения достоверности отчетных данных Общество в соответствии с требованиями законодательства о бухгалтерском учете формирует резерв сомнительных долгов по дебиторской задолженности. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся ежеквартально. В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником,

задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем Общества.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу, по которому существует вероятность неоплаты. При создании резерва по сомнительным долгам признаётся прочий расход (п.4 ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений», абз.8 п.11 ПБУ 10\99 «Расходы организации»). В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность указывается за вычетом созданного резерва (в нетто-оценке) (п.23 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»).

Займы и кредиты.

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

По предоставленным займам оценка по дисконтированной стоимости не производится.

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по займу или кредиту на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов. Сумма начисленных процентов по кредитам и займам признается прочими расходами Общества.

Учет налога 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 № 114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются доходы от продажи готовой продукции и товаров, выполнение работ, оказание услуг, в том числе:

- информационные услуги, а именно мониторинг нестационарных торговых объектов, мониторинг точек распространения газет (печатной продукции) и мониторинг печатной продукции (выпуски газет и журналов);

- предоставление права на осуществление торговой деятельности в нестационарных торговых объектах со специализацией «Печать»;

- оказание услуг по ремонту нестационарных торговых объектах;

- сдача в аренду имущества, принадлежащего Обществу на праве собственности.

Учет выручки по обычным видам деятельности осуществляется на счете 90 «Продажи».

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

В части формирования себестоимости (в соответствии с Планом счетов утвержденным приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) в расчет себестоимости включены прямые расходы непосредственно связанные с производственным процессом (оплата труда, обязательные отчисления в фонды соцобеспечения, материалы, материальные расходы), расходы на содержание АУП и расходы общехозяйственного назначения учитываются на счете «общехозяйственные расходы).

Расходы для нужд управления учитываются на счете 26 "Общехозяйственные расходы", признаются условно-постоянными и списываются ежемесячно в полной сумме в дебет счета 90.8 «Управленческие расходы».

Под общехозяйственными расходами для целей бухгалтерского учета понимаются расходы, непосредственно связанные с функционированием Общества.

При учете разниц между бухгалтерским и налоговым учетом применяется балансовый метод учета разниц.

Для учета доходов и расходов при исчислении налогооблагаемой прибыли Общество применяет метод начисления.

Налог на имущество отражается в учете в составе Прочих расходов,

Инвентаризация имущества и обязательств.

В связи с началом обязательного применения ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», Общество устанавливает следующий порядок:

Инвентаризация проводится в случаях, предусмотренных пунктом 15 ФСБУ 28/2023.

Состав инвентаризационной комиссии утверждается отдельным приказом руководителя.

Результаты инвентаризации отражаются в учете в том отчетном периоде, в котором она была завершена, за исключением годовой инвентаризации, результаты которой отражаются в годовой бухгалтерской отчетности».

Инвентаризация обязательно проводится в следующих случаях (ч. 3 ст. 11 Закона о бухгалтерском учете, п. 15 ФСБУ 28/2023, п. 27 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности):

- перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;
- при смене материально ответственных лиц;
- при установлении факта утраты или порчи (повреждения) активов;

- в случае стихийного бедствия, пожара или других чрезвычайных ситуаций;
- при реорганизации, кроме преобразования, или ликвидации общества;
- в иных случаях, когда проведение инвентаризации обязательно в соответствии с требованиями законодательства.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности не проводится инвентаризация ОС, НМА, капитальных вложений и запасов, если она проводилась в IV квартале отчетного года.

Инвентаризация ТМЦ, основных средств, дебиторской и кредиторской задолженности, незавершенного производства, денежных средств, резервов, созданных в соответствии с законодательством и Учетной политикой Общества, проводится перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности активы Общества инвентаризируются в период не ранее 01 октября по 31 декабря отчетного года, а обязательства — по состоянию на 31 декабря.

Инвентаризация активов, относящихся к основным средствам и капитальным вложениям в них, запасам, наличным денежным средствам и денежным документам, и иных аналогичных активов проводится по местонахождению этих активов и при обязательном присутствии материально ответственных лиц. Не допускается определять фактическое наличие активов со слов материально ответственных лиц или по данным регистров бухгалтерского учета. Объекты и виды инвентаризации при осуществлении контрольных проверок устанавливаются руководителем Общества на основании предложений председателя постоянно действующей инвентаризационной комиссии.

Согласно приказам от 24.10.2025 № 121, 122 проведена инвентаризация в полном объеме на 31.12.2025 год.

Ведение бухгалтерского учета в Акционерном обществе «Мосгорпечать» осуществляется централизованно финансово-экономическим управлением, возглавляемым главным бухгалтером. Структура, численность сотрудников бухгалтерии определяются локальными нормативными актами.

Для ведения учета применяется:
- программный продукт 1С Предприятие 8.3 «Бухгалтерия предприятия КОРП»;
- программный продукт 1С 8.3 «Зарплата Кадры».

3. . НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	398	-	-	-	-	-	-	-	-	398	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	398	-	-	-	-	-	-	-	-	398	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	398	-	-	-	-	-	-	-	-	398	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	398	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	398	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	398	-	-	(398)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	398	-	-	(398)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 253 235	(1 025 166)	43 248	(43 924)	37 307	(24 351)	-	-	-	-	-	1 252 559	(1 012 210)
	За 2024 г.	1 769 490	(1 129 768)	-	(516 255)	130 165	(25 563)	-	-	-	-	-	1 253 235	(1 025 166)
в том числе: Здания, строение, помещение	За 2025 г.	39 338	(10 274)	-	-	-	(1 312)	-	-	-	-	-	39 338	11 586
	За 2024 г.	39 338	(8 962)	-	-	-	(1 312)	-	-	-	-	-	39 338	(10 274)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	621	(446)	722	-	-	(38)	-	-	-	-	-	1 343	(484)
	За 2024 г.	621	(433)	-	-	-	(13)	-	-	-	-	-	621	(446)
Офисное оборудование	За 2025 г.	5 820	(4 821)	-	-	-	(914)	-	-	-	-	-	5 820	(5 735)
	За 2024 г.	5 820	(4 337)	-	-	-	(484)	-	-	-	-	-	5 820	(4 821)
Нестационарные торговые объекты (НТО)	За 2025 г.	1 207 456	(1 009 625)	42 526	(43 924)	37 307	(22 087)	-	-	-	-	-	1 206 058	(994 405)
	За 2024 г.	1 375 369	(1 116 036)	-	(167 913)	130 165	(23 754)	-	-	-	-	-	1 207 456	(1 009 625)
Медиафасад	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	348 342	-	-	(348 342)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	137	(21)	28 269	(2 694)	-	(4 421)	-	-	-	25 712	(4 442)
	За 2024 г.	5 378	(158)	-	(5 241)	200	(63)	-	-	-	137	(21)
в том числе: Земельные участки (право пользования активом)	За 2025 г.	137	(21)	2 650	(2 694)	-	(4)	-	-	-	93	(25)
	За 2024 г.	5 378	(158)	-	(5 241)	200	(63)	-	-	-	137	(21)
Здания, строение, помещение	За 2025 г.	-	-	25 619	-	-	(4 417)	-	-	-	25 619	(4 417)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. 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	261 619	228 185	296 600
в том числе: Здания, строение, помещение	27 752	29 064	30 376
Машины и оборудование (кроме офисного)	859	175	188
Офисное оборудование	85	999	1 483
Право пользования активом	21 270	116	5 220
Нестационарные торговые объекты (НТО)	211 653	197 831	259 333
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	348 342
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Медиафасад	-	-	348 342
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	27 783	-	-
в том числе: Здания, строение, помещение	27 646	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	137	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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 средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	71 517	-	-	(71 517)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Нестационарные торговые объекты (НТО)	За 2025 г.	-	-	42 526	-	-	(1 586)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Право пользования активом Здания, строение, помещение	За 2025 г.	-	-	25 619	-	-	(66 558)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	722	-	-	(722)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Право пользования активом Земельные участки	За 2025 г.	-	-	2 650	-	(2 650)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									

	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

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	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. ЗАПАСЫ

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	1 347	-	849	(1 119)	-	-	X	X	1 077	-
	За 2024 г.	1 123	-	1 255	(1 031)	-	-	X	X	1 347	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1 347	-	849	(1 119)	-	-	-	-	1 077	-
	За 2024 г.	1 123	-	1 255	(1 031)	-	-	-	-	1 347	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	40 934	(13 144)	30 610	8 557	(21 541)	-	(5 685)	-	58 560	(18 829)
	За 2024 г.	22 738	(8 918)	26 675	3 746	(12 225)	-	(4 226)	-	40 934	(13 144)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	923	-	881	-	(923)	-	-	-	881	-
	За 2024 г.	976	-	923	-	(976)	-	-	-	923	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	18 966	(13 144)	20 999	8 557	(19 288)	-	(2 437)	-	29 234	(15 581)
	За 2024 г.	9 899	(8 918)	9 067	-	-	-	(4 226)	-	18 966	(13 144)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	477	-	1 200	-	(240)	-	-	-	1 437	-
	За 2024 г.	-	-	477	-	-	-	-	-	477	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 059	-	-	-	(950)	-	-	-	109	-
	За 2024 г.	572	-	7 845	3 746	(11 104)	-	-	-	1 059	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	69	-	155	-	-	-	-	-	224	-
	За 2024 г.	-	-	69	-	-	-	-	-	69	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	84	-	1 332	-	(75)	-	-	-	1 341	-
	За 2024 г.	16	-	80	-	(12)	-	-	-	84	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	101	-	-	-	-	-	101	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	90	-	-	-	-	-	90	-
	За 2024 г.	79	-	-	-	(79)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	220	-	46	-	(61)	-	-	-	205	-
	За 2024 г.	210	-	63	-	(52)	-	-	-	220	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	3	-	1	-	(1)	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	1	-	3	-	(1)	-	-	-	3	-
Расчеты по НСО на расчетном счете	За 2025 г.	14 527	-	5 805	-	-	-	-	-	20 332	-
	За 2024 г.	6 772	-	7 755	-	-	-	-	-	14 527	-
Расчеты по судебным делам	За 2025 г.	4 606	-	-	-	(3)	-	(3 248)	-	4 603	(3 248)
	За 2024 г.	4 213	-	393	-	-	-	-	-	4 606	-
Итого	За 2025 г.	40 934	(13 144)	30 610	8 557	(21 541)	-	(5 685)	X	58 560	(18 829)
	За 2024 г.	22 738	(8 918)	26 675	3 746	(12 225)	-	(4 226)	X	40 934	(13 144)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	18 829	-	13 144	-	8 918	-

в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	15 581	-	13 144	-	8 918	-
Расчеты по судебным делам	3 248	-	-	-	-	-

8. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	29 407	21 674	-	(42)	-	-	51 039
	За 2024 г.	4 845	29 290	-	(4 728)	-	-	29 407
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	117	12 259	-	(42)	-	-	12 334
	За 2024 г.	4 845	-	-	(4 728)	-	-	117
Расчеты по финансовым обеспечениям договоры	За 2025 г.	29 290	9 415	-	-	-	-	38 705
	За 2024 г.	-	29 290	-	-	-	-	29 290
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	60 735	31 042	47	(35 083)	-	-	56 741
	За 2024 г.	99 005	17 716	-	(55 986)	-	-	60 735
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	860	886	-	(860)	-	-	886
	За 2024 г.	571	860	-	(571)	-	-	860
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	11 257	18 246	-	(7 669)	-	-	21 834
	За 2024 г.	38 618	1 175	-	(28 536)	-	-	11 257
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	401	-	-	-	-	401
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по финансовым обеспечениям конкурсы	За 2025 г.	1 582	1 870	-	(445)	-	-	3 007
	За 2024 г.	3 885	1 245	-	(3 548)	-	-	1 582
Расчеты по аренде	За 2025 г.	11	9 595	-	-	-	-	9 606
	За 2024 г.	467	-	-	(456)	-	-	11
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	16 255	-	42	(15 142)	-	-	1 155
	За 2024 г.	1 873	14 382	-	-	-	-	16 255
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	10 357	-	2	(1 177)	-	-	9 182
	За 2024 г.	12 952	-	-	(2 595)	-	-	10 357
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	54	44	3	(54)	-	-	47
	За 2024 г.	-	54	-	-	-	-	54
Расчеты по финансовым обеспечениям договоры	За 2025 г.	20 359	-	-	(9 736)	-	-	10 623
	За 2024 г.	40 639	-	-	(20 280)	-	-	20 359
Итого	За 2025 г.	90 142	52 716	47	(35 125)	-	X	107 780
	За 2024 г.	103 850	47 006	-	(60 714)	-	X	90 142

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

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 2025 г.	23 304	13 013	26 712	2 897	6 708
	За 2024 г.	5 312	27 968	9 976	-	23 304
в том числе: Оценочное обязательство на оплату отпусков	За 2025 г.	6 101	13 013	12 406	-	6 708
	За 2024 г.	5 312	10 765	9 976	-	6 101
Оценочное обязательства по вознаграждениям работников	За 2025 г.	17 203	-	14 306	2 897	-
	За 2024 г.	-	17 203	-	-	17 203

9. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	63 490	66 441	78 734
в том числе:			
АЛИМПИС ООО	10 389	5 724	3 473
У МЕТРО ООО	9 817	10 721	10 589
НЕСТРО САМАРА ООО	9 366	-	-
КАП ООО	8 340	6 514	1 128
АЛФАВИТ ООО	5 409	5 526	4 411
ГКС ООО	3 920	2 222	2 254
МУЛЬТИТРАНС ООО	3 562	3 832	2 336
ПЕЧАТЬ СТОЛИЦЫ ООО	3 214	57	57
ПРЕССА СЕГОДНЯ ООО	1 851	1 932	728
МОДУЛЬ ОЙЛ ООО	-	568	-
АРДПП ООО	1 230	1 441	1 885
АРЕАЛ ООО	893	991	1 256
МАКС ТНП ООО	866	1 061	640
МК-Сервис ЗАО	502	532	550
АНТАРЕС ООО	448	448	586
САК ЭНЕРГОГАРАНТ ПАО	370	373	407
СЕМЕЙНОЕ ЧТЕНИЕ ООО	341	382	382
Абышов Джабраил Имангулу Оглы	338	436	420
Суляев Павел Игоревич ИП	271	190	90
СББ ООО ЧОП	209	94	-
МК-АПП ООО	174	-	-
ЕДИНАЯ ПРЕССА ООО	142	21	21
Московская окраина ООО	138	138	194
ТЕХНОЛОГИИ ПРОДАЖ РУНА ООО	100	55	136
ЛИСЕНКОВ АЛЕКСЕЙ СЕРГЕЕВИЧ ИП	81	81	81
Привалов Сергей Сергеевич ИП	54	54	-
ТИЩЕНКО СЕРГЕЙ АНАТОЛЬЕВИЧ ИП	47	116	176
Сосновский Андрей Владимирович ИП	44	186	245
РЕКЕЧИНСКИЙ ДМИТРИЙ АЛЕКСАНДРОВИЧ ИП	41	141	330
ДЕЛЬФА ООО	23	23	23
БИГРЭ ООО	22	22	22
ШАТИЛОВА ВАЛЕРИЯ АНАТОЛЬЕВНА ИП	14	14	14
АРИСТЕЙ ООО	9	23	23
Чиртулова Надежда Анатольевна	6	-	-
СТМ МАРКЕТ-ПЛЮС ООО	6	273	273
АУДИТ АНЛИМИТЕД ООО	5	-	-

Бюро Юридического Обслуживания ООО	-	19 895	39 789
ПРЕСС-ТОРГ ООО	-	552	593
АМО-ПРЕСС ООО	-	442	469
СЕЙЛС ООО	-	217	217
СМАРТМАТРИКС ООО	-	189	189
ГАРАНТИЯ БЕЗОПАСНОСТИ ООО ЧОО	-	92	180
АЗБУКА ООО	-	46	90
АВРОРА ООО	-	18	-
Сорокина Нина Владимировна ИП	-	9	9
ЮРКОНСАЛТИНГ ООО	-	-	2 956
Шумилина Галина Геннадьевна ИП	-	-	622
ЭЛЕКТРОННАЯ МОСКВА АО	-	-	150
Цыпнятов Сергей Владимирович ИП	-	-	113
Лях Александр Александрович ИП	-	-	41
Привалова Татьяна Анатольевна ИП	-	-	17
МВК ИНЖИНИРИНГ ООО	-	-	14
Краева Любовь Павловна ИП	-	-	13
Выданные - всего	1 400	200	-
в том числе: МУРАДЯН ЭММА АРСЕНОВНА ИП	1 000	-	-
Ямин Евгений Сергеевич ИП	400	200	-

10.РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 119	1 031
Затраты на оплату труда	116 901	131 486
Отчисления на социальные нужды	32 757	39 390
Амортизация	25 884	26 256
Прочие затраты	15 659	17 003
Итого по элементам	192 320	215 166
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	192 320	215 166

11.ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

12.ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Пояснения к статьям бухгалтерского баланса.

Структура активов

По состоянию на 31 декабря 2025 года **внеоборотные активы** Общества составили 275 505 тыс. руб., в том числе:

Строка 1110. Информация по НМА.

В 2025 году Общество приобрело исключительное право на веб-приложение и приняло решение учитывать этот НМА по первоначальной стоимости. Его первоначальная стоимость составила 348 тыс. руб. Амортизация не начислялась, так как приложение признано в учете в декабре 2025 г, амортизация начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта.

Своими силами НМА не создавались. НМА в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, нет. Незаконченных операций в отношении капвложений в НМА нет.

Строка 1150. Основные средства – 212 703 тыс. руб., в том числе:

- балансовая стоимость основных средств составила 212 703 тыс. руб.,
- права пользования активами – 21 270 тыс. руб.

Права пользования активами возникли в связи с учетом:

- Договора аренды земельного участка с множественностью лиц на стороне арендатора по адресу: г. Москва ул. 1905 г. вл.7 стр.1, заключенного с Департаментом имущества г. Москвы № М-01-022849 от 16.09.2019 на срок до 19.05.2042 г.,

- Договора субаренды нежилого помещения по адресу: г. Москва, ул. Кржижановского, д.7, корп.2, пом.2/1 часть помещения с кадастровым номером: 77:06:0003004:3763 от 14.07.2025 № 20/25 на срок до 31.12.2027г.

Выкуп предметов аренды не предусмотрен.

Применяемая при расчете ставка дисконтирования составила 17,17% и 18,15 % годовых.

В соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020, Обществом по состоянию на 31.12.2025 проведен анализ элементов амортизации. В результате анализа по группе

"Офисное оборудование" был продлен СПИ на 1 год в связи с фактическим состоянием объектов, что приведет к снижению амортизационных отчислений в 2026 году на 817 тыс. руб. Также проведена проверка на обесценение согласно IAS 36. Признаков обесценения ОС не выявлено, накопленный убыток от обесценения на отчетную дату равен нулю.

Изменение структуры внеоборотных активов в 2025 г.

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	2	3
строка 1110 «Нематериальные активы»		
Нематериальные активы в обществе, в том числе	**0**	**398**
Веб-приложение	0	398
строка 1150 «Основные средства»		
Основные средства в организации	**228 185**	**261 619**
В том числе по группам:		
Машины и оборудование (кроме офисного)	175	859
Права пользования активами	116	21 270
Здания, строение, помещение	29 064	27 752
Офисное оборудование	999	85
Нестационарные торговые объекты (НТО)	197 831	211 653
строка 1180 «Отложенные налоговые активы»		
Отложенные налоговые активы	**9 716**	**13 488**

Увеличение показателя по строке «Основные средства» в отчетном периоде на сумму 33 434 тыс. руб. сформировалось за счет закупки в декабре 2025 нестационарных торговых объектов со специализацией «Печать» «Медиакиоск» в размере 43 248 тыс. руб., а также в связи с заключение договора субаренды по адресу: г. Москва, ул. Кржижановского, д. 7, корп. 2, помещение 2/1 (часть помещения с кадастровым номером: 77:06:0003004:3763) от 14.07.2025 № 20/25 сроком до 31.12.2027 арендных обязательств на сумму 25 619 тыс. руб., процентов по аренде 5 643 тыс. руб.

Уменьшено показателя по строке «Основные средства» в отчетном периоде в связи с продажей невостребованных нестационарных торговых объектов со специализацией «Печать» в количестве 47 шт. на сумму 43 924 тыс. руб. и накопленной амортизацией по ним 37 307 тыс. руб., а также в связи с пересмотром

ППА арендных платежей за землю в размере 44 тыс. руб. и накопленной амортизацией по основным средствам за 2025 год в размере 28 772 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 года долгосрочные активы к продаже, учет которых регламентируется Положением по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02 (утв. Приказом Минфина РФ от 02.07.2002г №66н), отсутствуют.

Общество в отчетном периоде не осуществляло финансовых вложений.

Отложенные налоговые активы на 31 декабря 2025 г. составили 13 488 тыс. руб., увеличились по сравнению с 2024 г. на 3 772 тыс. руб. в основном за счет поступления арендных обязательств, увеличения резерва по сомнительным долгам на сумму и уменьшен на использования оценочного обязательства по выплате вознаграждения работникам.

Оборотные активы по состоянию на 31 декабря 2025 года составили 1 938 315 тыс. руб.:

Строка 1210. Запасы – 1 077 тыс. руб., в том числе:

- сырье и материалы - 1 077 тыс. руб., из них:
  - Расходный материал для принтера – 66 тыс. руб.;
  - Расходные хозяйственные материалы – 137 тыс. руб.;
  - Канцелярские товары – 151 тыс. руб.;
  - Прочие материальные расходы – 723 тыс. руб.

Наличие запасов

Наименование показателя (тыс. руб.)	Период	На начало периода		На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6
Запасы - всего	за 2025г.	**1 347**	-	**1 077**	-
	за 2024г.	**1 123**	-	**1 347**	-
в том числе: сырье и материалы и другие аналогичные ценности	за 2025г.	1 347	-	1 077	-
	за 2024г.	1 123	-	1 347	-

Активы в виде запасов, находящиеся в залоге, товаров, принятых на комиссию либо основных средств, принятых на ответственное хранение, по состоянию на 31.12.2025 г. в учете отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025 г. запасы проверены и обесценению не подлежат. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в 2025 году не создавался.

Строка 1220. Налог на добавленную стоимость.

Учет сумм НДС, уплаченных поставщикам, ведется в соответствии с Планом счетов и инструкции по его применению, утвержденного Приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н.

Данные, отраженные по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» Баланса на 31.12.2025 соответствуют данным бухгалтерского учета по счету 19 «Налог на добавленную стоимость» и составляют 0,00 тыс. руб., что подтверждается данными проведенной инвентаризации на 31.12.2025.

Строка 1230. Дебиторская задолженность.

В соответствии с п.23 ФСБУ 4/2023 показатели приводятся в бухгалтерском балансе в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин, в том числе дебиторская задолженность по авансам выданным отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащего вычету (принятого к вычету) в соответствии с налоговым законодательством, суммы безнадежной к взысканию дебиторской задолженности отражаются в бухгалтерском балансе за вычетом суммы начисленного резерва по сомнительным долгам.

АО «Мосгорпечать» провело инвентаризацию расчетов с подтверждением данных баланса актами сверки расчетов, относительно текущей задолженности, нереальной к взысканию или с истекшим сроком давности. Помимо этого, в целях достоверного отражения сумм дебиторской задолженности в бухгалтерской отчетности создан резерв по сомнительным долгам в размере 18 829 тыс. руб.

В 2025 году восстановлены резервы по сомнительным долгам на сумму 1 367 тыс. руб., так как обязательства были погашены.

На 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность составила 39 731 тыс. руб.:

Дебиторская задолженность Общества

тыс. руб.

Показатель	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2025	Отклонение, %
Дебиторская задолженность, в т. ч.	**27 790**	**39 731**	**42,97**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	923	881	-4,55
Расчеты с покупателями и заказчиками	5 822	13 653	134,51
Расчеты с персоналом по оплате труда	0	90	100
Расчеты по налогам и сборам	84	1 341	1 496,43
Расчеты с подотчетными лицами	220	205	-6,82

тыс. руб.

Показатель	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2025	Отклонение, %
Сальдо по ЕНС	0	101	100
Расчеты по НСО на расчетном счете	14 527	20 332	39,96
Авансы по аренде (лизингу)	69	224	224,64
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3	3	-
Расчеты по судебным делам	4 606	1 355	-70,58
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 059	109	-89,71
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	477	1 437	201,26

В структуре баланса Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность составляет порядка 1,8 процента от валюты баланса.

Увеличение дебиторской задолженности за отчетной период на 11 941 тыс. руб. связано преимущественно с ростом нормальной (в соответствии с графиком платежей) задолженности, переходящим на другой отчетный период срок выплаты банковских процентов за пользование денежными средствами в сумме 5 805 тыс. руб.

Также в Обществе ведется претензионная работа по истребованию просроченной дебиторской задолженности, работа по взысканию в судебном порядке задолженности по договорам с контрагентами Общества, защите законных прав и интересов Общества в судах по искам и требованиям третьих лиц.

В настоящее время Обществом заявлены следующие исковые требования:

№ судебного дела	Истец	Ответчик	Предмет иска	Первоначальный долг	Госпошлина	Итоги рассмотрения
А40-7740/2025	АО «Мосгорпечать»	ООО «Амо-пресс»	ущерб	106 608,46	10330	Иск удовлетворили полностью.
А40-27806/2025	АО «Мосгорпечать»	ООО «Алфавит»	Дебиторская задолженность (январь – февраль 2025)	4 124 992,29	155 365	Исковое заявление возвращено. Производство по делу прекращено.
А40-63151/2025	АО «Мосгорпечать»	ООО «Ареал»	Дебиторская задолженность (февраль – март 2025)	3 637 625,91	134 129	Иск удовлетворили полностью в размере 11 483 670,02 (февраль – август 2025 г.) В настоящее время дело рассматривается в апелляционной инстанции.
А40-63164/2025	АО «Мосгорпечать»	ООО «Алфавит»	Дебиторская задолженность (январь – март 2025)	5 527 316,15	190 819	Иск удовлетворили в размере 6858704,41 (июнь – август 2025 г.)
А40-66545/2025	АО «Мосгорпечать»	ИП Рекечинский Д.А.	Дебиторская задолженность за декабрь 2024, январь – март 2025 + пени 11.01.2024 -28.12.2024	123 079,48	11 154	Иск удовлетворили в размере 82636,98 (52245 р. задолженность за февраль – апрель 2025) + 30391,98 пени с 11.01.2024 – 28.12.2024). Исполнительный лист на взыскании госпошлины в размере 10 000.
А40-235699/2025	АО "Мосгорпечать"	ИП Сосновский А.В.	Дебиторская задолженность (март – сентябрь 2025 г.)	150 430,50	12 522	Иск удовлетворили полностью.

№ судебного дела	Истец	Ответчик	Предмет иска	Первоначальный долг	Госпошлина	Итоги рассмотрения
А40-247027/2025	АО "Мосгорпечать"	ООО «Мультитранс»	Дебиторская задолженность(июнь – сентябрь 2025 г.)	1 950 385,07	83512	Дело рассматривается судом первой инстанции. Принято ходатайство об уточнении требований в размере 1 935 972,42 р. (август – ноябрь 2025) Назначено судебное заседание.
А40-271033/2025	АО "Мосгорпечать"	ООО «Ареал»	Пени (01.08.2024-31.08.2025)	8 513 666,34	280 410	Дело рассматривается судом первой инстанции. Назначено судебное заседание.
А40-271040/2025	АО «Мосгорпечать»	ООО «Семейное чтение»	Дебиторская задолженность (март – октябрь 2025)	170 201,28	13 510	Производство по делу прекращено в связи с оплатой задолженности.
А40-275640/2025	АО «Мосгорпечать»	ООО «Алфавит»	Пени (01.10.2024 – 09.09.2025)	3 830 231,02	139907	Дело рассматривается судом первой инстанции. Назначено судебное заседание.
А40-275655/2025	АО «Мосгорпечать»	ООО «Алфавит»	Дебиторская задолженность (сентябрь 2025 г.)	2 273 756	93 213	Дело рассматривается судом первой инстанции. Принято ходатайство об уточнении размера исковых требований на сумму 3 009 346,97 руб. (ноябрь – декабрь 2025). Назначено судебное заседание.
А40-275663/2025	АО «Мосгорпечать»	ООО «Ареал»	Дебиторская задолженность (сентябрь 2025 г.)	1 645 012,57	74 350	Дело рассматривается судом первой инстанции. Принято ходатайство об уточнении размера исковых требований на сумму 6 412 732,16 руб. (сентябрь – декабрь 2025) Назначено судебное заседание.

Строка 1250. Денежные средства на расчетных счетах – 1 897 507 тыс. руб.:

- на р/сч в ПАО "Промсвязьбанк" - 1 286 641 тыс. руб.;
- на р/счете в ФИЛИАЛЕ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) - 610 866 тыс. руб.

Общество не имеет на момент составления отчета недоступных для использования денежных средств. У Общества отсутствуют открытые аккредитивные счета.

Строка 1260. Прочие оборотные активы: отсутствуют.

Структура пассивов:

Капитал и резервы

По состоянию на 31 декабря 2025 в составе капитала и резервов сформирован:

Строка 1310. Уставный капитал.

Основным и единственным акционером Общества является город федерального значения Москва в лице Департамента городского имущества города Москвы (п. 1.2 Устава).

Уставный капитал сформирован на основании расчета балансовой стоимости подлежащих приватизации активов Казенного предприятия города Москвы «Мосгорпечать» по состоянию на 31.03.2024г. согласно распоряжению Департамента городского имущества города Москвы от 20.06.2024 № 93479.

Зарегистрированный уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 года составляет 1 727 528 тыс. (один миллиард семьсот двадцать семь миллионов пятьсот двадцать восемь тысяч) рублей и состоит из 1 727 528 тыс. (один миллиард семьсот двадцать семь миллионов пятьсот двадцать восемь тысяч) штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая.

Уставный капитал Общества определяет минимальный размер имущества Общества, гарантирующего интересы его кредиторов.

Строка 1360. Резервный капитал.

Резервный капитал создан в 2025 году в соответствии с учредительными документами в размере 7 961 тыс. руб.

Строка 1370. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

тыс. руб.

	2024	2025
Прибыль отчетного года	159 218	256 782
Фонд потребления	-	4 229
Фонд реинвестирование	-	55 726
Выбытие имущества из оперативного управления	871	871
Итого:	160 089	317 608

В соответствии с решением единственного акционера (Распоряжение от 02.07.2025 № 76959), распределение чистой прибыли по итогам 2024 года в размере

159 218 тыс. руб. направлено на формирование фонда потребления в размере 10%, резервный фонд - 5%, фонд реинвестирование – 35% и выплату дивидендов – 50%.

тыс.руб.

Наименование фонда	На 01.01.2025	Начислено (из прибыли)	Использовано за год	На 31.12.2025
Фонд потребления	-	15 922	11 693	4 229
Фонд реинвестирование	-	55 726	0	55 726
Резервный фонд	-	7 961	0	7 961
Дивиденды	-	79 609	79 609	0
Итого:		159 218	91 302	67 916

Использования фонда потребления направлено на социальную поддержку работников Общества.

Долгосрочные обязательства

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства»

тыс. руб.

	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2025 г.
Отложенные налоговые обязательства	46 081	46 235

Строка 1450 «Прочие долгосрочные обязательства»

тыс.руб.

Показатель	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2025	Отклонение, %
Расчеты по финансовым обеспечениям договоры	29 290	38 705	32,14
Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)	117	12 334	>100

Строка 1520. Кредиторская задолженность (краткосрочная)

Согласно ФСБУ 4/2023 кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в нетто-оценке, за вычетом регулирующих величин. В частности, задолженность по полученным авансам отражается за минусом суммы НДС, исчисленной с этих авансов и подлежащей уплате в бюджет.

На 31 декабря 2025 года кредиторская задолженность Общества составила 47 135 тыс. руб.:

Кредиторская задолженность Общества

тыс. руб.

Показатель	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2025	Отклонение, %
Кредиторская задолженность, в т. ч.	60 724	47 135	-22,38
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	860	886	3,02
Расчеты с покупателями и заказчиками	11 257	21 834	93,96
Расчеты по налогам и сборам	16 255	1 155	-92,89
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	10 357	9 182	-11,34
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	0	401	100
Расчеты по социальному страхованию	54	47	-12,96
Расчеты по финансовым обеспечениям договоры	20 359	10 623	-47,82
расчеты по финансовым обеспечениям конкурсы	1 582	3 007	90,08

В структуре баланса Общества доля кредиторской задолженности составляет менее 5 процентов. Динамика кредиторской задолженности в отчетном периоде незначительна - произошло снижение кредиторской задолженности на 2,13 по сравнению с 2024 годом, что произошло главным образом по причине возврата обеспечения гарантийных обязательств по договору № 32312920188 от 04.12.2023г. в размере 19 894,6 тыс.

В целом вся задолженность носит текущий характер.

У Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы.

Строка 1540. Резервы и оценочные обязательства

В соответствии с принятой учетной политикой и действующими нормами законодательства РФ Общество создает резерв на оплату отпусков. В балансе по статье 1540 «Оценочные обязательства» отражено Оценочное обязательство на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2025 в размере 6 708 тыс. руб.

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	23 304	13 013	26 712	2 897	6 708
	За 2024 г.	5 312	27 968	9 976	-	23 304
в том числе: Оценочное обязательство на оплату отпусков	За 2025 г.	6 101	13 013	12 406	-	6 708
	За 2024 г.	5 312	10 765	9 976	-	6 101
Оценочное обязательства по вознаграждениям работников	За 2025 г.	17 203	-	14 306	2 897	-
	За 2024 г.	-	17 203	-	-	17 203

Строка 1550. Прочие краткосрочные обязательства.

В составе краткосрочных обязательств (строка 1550 "Прочие краткосрочные обязательства") по состоянию на 31.12.2025 отражены обязательства по аренде в сумме 9 606 тыс. руб. Данные обязательства представляют собой приведенную стоимость будущих арендных платежей, подлежащих уплате в течение 12 месяцев после отчетной даты, по договору субаренды по адресу: г. Москва, ул. Кржижановского, д. 7, корп. 2, помещение 2/1 (часть помещения с кадастровым номером: 77:06:0003004:3763) от 14.07.2025 № 20/25 сроком до 31.12.2027 в размере 9 598 тыс. руб. и договора аренды земельного участка с множественностью лиц на стороне арендатора по адресу: г. Москва ул. 1905 г. вл.7 стр.1, заключенного с Департаментом имущества г. Москвы № М-01-022849 от 16.09.2019 на срок до 19.05.2042 г. в размере 8 тыс. руб.

Займы и кредиты

В 2025 году Общество заемные средства не привлекало.

Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах.

Строка 2110. Выручка от реализации товаров, работ, услуг.

тыс. руб.

Наименование показателя	2024	2025
Предоставление права на осуществление торговой деятельности в нестационарном торговом объекте со специализацией «Печать».	215 583	188 318
Аренда недвижимого имущества	0	5 287
Оказание услуг по осуществлению мониторинга	350	525
Оказание услуг по ремонту НТО со специализацией "Печать"	0	2 253
Итого:	**215 933**	**196 383**

Строка 2120. Себестоимость продаж.

тыс. руб.

Наименование показателя	2024	2025
Амортизация	23 767	19 054

Наименование показателя	2024	2025
Расходы на оплату труда	79 190	64 563
Отчисления на социальные нужды	23 784	19 068
Материалы, в том числе:	**498**	**588**
Прочие расходные материалы	39	94
Расходные материалы для ремонта НТО	226	425
Расходные хозяйственные материалы	8	26
Расходный материал для принтера	148	43
Канцелярские товары	77	0
Прочие затраты, в том числе:	**6 503**	**6 402**
Коммунальные расходы	196	164
ДМС	1 499	1 147
Расходы на очистку от снега	194	0
Транспортные расходы	1 655	4 168
Промывка НТО	1 257	410
Перемещение НТО	1 551	365
Прочие затраты	151	148
Итого:	**133 742**	**109 675**

Строка 2220.Управленческие расходы.

тыс. руб.

Наименование показателя	2024	2025
Амортизация	2 489	6 830
Расходы на оплату труда	52 296	52 338
Отчисления на социальные нужды	15 606	13 689
Материалы, в том числе:	**533**	**531**
Прочие расходные материалы	178	244
Расходные хозяйственные материалы	141	149
Расходный материал для принтера	48	47
Канцелярские товары	166	91
Прочие затраты, в том числе:	**10 500**	**9 257**
Коммунальные расходы	611	556
Транспортные расходы	4 128	1 755
Программное обеспечение	257	540
Информационные и консультационные услуги	1 263	622
Расходы по содержанию зданий и территории	1 484	1 825
Коммуникационные услуги	1 627	1 698
Арендная плата за краткосрочной договор на землю по адресу: г. Москва, Архангельский пер., вл.9/1/1, стр.1/1-А/2	301	213
Техобслуживание инженерных систем и оборудования	173	129

Наименование показателя	2024	2025
Прочие расходы, в том числе:	**656**	**1 735**
ДМС	484	841
Аудиторские услуги	75	67
Услуги по переезду	0	782
Услуги по обучению	61	18
Прочее	36	27
Малоценные НМА, в том числе	**0**	**184**
Логотип	-	63
Фирменный стиль	-	96
Товарный знак (Свидетельство № 1153110 от 03.10.2025)	-	25
Итого:	**81 424**	**82 645**

Строка 2200. ***Прибыль от продаж*** в 2025г получена в размере 4 063 тыс. руб.

Строка 2320. ***Проценты к получению*** составили 346 830 тыс. руб. - проценты за краткосрочное размещение денежных средств в банках.

Строка 2340. ***Прочие доходы*** – 13 967 тыс. руб., в том числе:

тыс. руб.

Наименование показателя	2024	2025
штрафы, пени, неустойки к получению	4 051	8 557
корректировка амортизации	4 572	-
финансовое обеспечение по договорам	1 319	997
прочие доходы	297	624
доход от восстановления резерва по годовой премии	-	2 897
Реализация и ликвидация внеоборотный активов	-	829
Результаты инвентаризации	-	63
Итого:	**10 124**	**13 967**

Строка 2330. ***Проценты к уплате*** (право пользования по договору аренды земли) - 2 051 тыс. руб.

Строка 2350. ***Прочие расходы*** – 21 151 тыс. руб., в том числе:

тыс. руб.

Наименование показателя	2024	2025
Выплаты из фонда материального стимулирования	5 196	-
Расходы, связанные с консервацией основных средств	1 605	9 633
Налог на имущество	1 999	4 621
Резерв по сомнительным долгам	4 226	5 868
Расходы, связанные с выбытием основных средств по решению собственника	418 010	-

Наименование показателя	2024	2025
Гос. пошлина	610	218
Прочие затраты	470	811
Итого:	**432 116**	**21 151**

Начиная с отчетности за 2025 год, Общество применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность». В соответствии с п. 28 Стандарта, прочие доходы и связанные с ними расходы по однотипным операциям, не являющиеся существенными по отдельности, отражены в Отчете о финансовых результатах свернуто.

В целях обеспечения сопоставимости данных, показатели за 2024 год были ретроспективно пересчитаны. В частности, произведен зачет:

Статья ОФР за 2024 год	До пересчета (тыс. руб.)	Корректировка (зачет)	После пересчета (тыс. руб.)
Прочие доходы (2340), в т.ч.	12 771	(-2 647)	10 124
Резерв по сомнительным долгам	2 244	-2 244	0
Гос. пошлина	288	-288	0
Грант	115	-115	0
Прочие расходы (2350), т.ч.	-434 763	+2 647	-432 116
Грант	-115	+115	0
Резерв по сомнительным долгам	-6 470	+2 244	-4 226
Гос. пошлина	-898	+288	-610

Данная корректировка не повлияла на величину чистой прибыли и чистых активов Общества за предыдущий период.

Строка 2300. Прибыль по статье «Прибыль(убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения» по итогам отчетного периода составила 341 658 тыс. руб.

Прибыль и ее использование

тыс. руб.

Наименование показателя	2024	2025
Текущий налог на прибыль	56 846	88 494
Отложенный налог на прибыль	4 274	-3 618

Расчет налога на прибыль:

тыс. руб.

Наименование показателя	2024	2025
Условный доход (расход) по налогу	28 772	85 368
Постоянный налоговый расход	84 515	-
Постоянный налоговый доход	-	493

Разница от пересмотра ставки налога на прибыль между 20% и 25%	1 103	-
Отложенные налоговые активы	-879	-3 772
Отложенные налоговые обязательства	5 153	153
Отложенный налог на прибыль	4 274	-3 618
Текущий налог на прибыль	**56 846**	**88 494**

Отложенные налоговые активы – 3 772 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы сформированы в результате изменения за отчетный период временных разниц по следующим видам активов и обязательств:

тыс. руб.

Наименование показателя	2024	2025
Материалы	1 032	61
Основные средства	8 524	-39
Оценочные обязательства	-17 992	16 596
Расходы будущих периодов	87	234
Резервы сомнительных долгов	-4 226	-5 686
Арендные обязательства	17 894	-25 669
Дебиторская задолженность	-	-585

Отложенные налоговые обязательства – 153 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства сформированы в результате изменения за отчетный период временных разниц по следующим видам активов и обязательств:

тыс. руб.

Наименование показателя	2024	2025
Основные средства	7 575	-3 244
Проценты по обязательствам	12 667	3 856

Строка 2400. Прибыль по статье «Чистая прибыль(убыток)» по итогам отчетного периода составила – 256 782 тыс. руб.

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах) за вычетом дивидендов по привилегированным акциям, начисленным за отчетный период.

Расчет дохода на акцию определен по следующей формуле:

Доход на акцию = (Чистая Прибыль - Дивиденды по привилегированным акциям):

Средневзвешенное количество обыкновенных акций.

Строка 2900. Прибыль на одну акцию составляет – 0,15 руб.; Прибыль на одну акцию на 31.12.2024г составила - 0,09 руб.

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

Информация о связанных сторонах.

Согласно Устава АО «Мосгорпечать» «Руководитель действует на принципе единоначалия». Законом № 161 - ФЗ оговорено право руководителя совершать от имени Общества сделки «в порядке, установленном законодательством Российской Федерации». Этот порядок предусматривает, что некоторые виды сделок не могут совершаться Обществом без согласия собственника его имущества. К ним относятся сделки, в отношении которых имеется заинтересованность руководителя организации, а также крупные сделки.

Статьей 22 Закона № 161-ФЗ установлен специальный порядок совершения сделок, в которых имеется заинтересованность руководителя организации. При этом руководитель организации должен доводить до сведения собственника имущества информацию о юридических лицах, в которых он, его родственники и (или) их аффилированные лица владеют двадцатью и более процентами акций (долей, паев) в совокупности или занимают должности в органах управления, а также обо всех известных ему совершаемых или предполагаемых сделках, в совершении которых он может быть признан заинтересованным (пункт 2 статьи 22 Закона № 161-ФЗ).

Сделка, в которой имеется заинтересованность руководителя организации, может быть совершена только с согласия собственника имущества Общества. Руководитель организации признается заинтересованным в совершении этим Обществом сделки в тех случаях, если он, его супруга (супруг), родители, дети, братья, сестры и (или) их аффилированные лица, признаваемые таковыми законодательством РФ:

- являются стороной сделки или выступают в интересах третьих лиц в их отношениях с организацией;
- владеют (каждый в отдельности или в совокупности) 20% или более акций (долей, паев) юридического лица, являющегося стороной сделки или выступающего в интересах третьих лиц в их отношениях организацией;
- занимают должности в органах управления юридического лица, являющегося стороной сделки или выступающего в интересах третьих лиц в их отношениях с организацией;
- в иных определенных уставом Общества случаях.

В 2025 г. сделок, в которых имеется заинтересованность руководителя Общества не совершалось.

Также не совершались сделки с членами Совета директоров и иными лицами, связанными с управлением Общества и его руководством, включая заместителей руководителя и финансового директора. Займы данным лицам не выдавались.

В соответствии с определениями ПБУ 11/2008 для Общества выделяются следующие связанные стороны/собственник:

Наименование связанных сторон/собственника	Основание в силу, которого стороны являются связанными (характер взаимоотношений)
Департамент городского имущества города Москвы	Права единственного акционера Общества от имени города Москвы осуществляет Департамент городского имущества города Москвы
Департамент средств массовой информации и рекламы города Москвы	Ведомственное подчинение
Бабин Роман Александрович	Руководитель Общества

Операций с организациями и физическими лицами, которые в соответствии с ПБУ 11/2008 признаются связанными сторонами, в отношении купли-продажи, аренды, займов у Общества в отчетном периоде не было.

Идентификация бенефициарного владельца не осуществляется, в соответствии с пп. п. 2 ст. 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» в связи с тем, что контролирующим лицом является Департамент городского имущества города.

Основной управленческий персонал Общества:

- генеральный директор;
- заместитель генерального директора;
- директор по развитию;
- финансовый директор.

Совокупный доход по выплатам управленческого персонала составил по состоянию за 2025 год:

тыс.руб.

	2024	2025
Начислено	17 500	21 239
Выплачено	15 235	18 178
Страховых взносов	4 755	4 941
Уплаченный НДФЛ в бюджет с дохода	2 265	3 061

Задолженность по оплате труда основного управленческого персонала на 31.12.2025 отсутствует.

Все выплаты, произведенные в отчетном периоде, являются краткосрочными и включают в себя оплату труда, ежеквартальные премии (в зависимости от показателей деятельности), оплату ежегодных отпусков, материальная помощь с учетом налогов, страховых взносов и иные подобные выплаты.

Долгосрочных вознаграждений (платежи по договорам добровольного страхования и договорам негосударственного пенсионного обеспечения, а также иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и иные социальные гарантии работникам по окончании ими трудовой деятельности) на управленческий персонал не планируется.

Информация о связанных сторонах и собственниках и об операциях с ними 2025 год:

Наименование контрагента-связанной стороны / собственника	Основание в силу, которого стороны являются связанными (характер взаимоотношений)	Содержание операции	Сумма операции (тыс. руб.)	Величина дебиторской / кредиторской задолженности (тыс. руб.)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также о форме расчетов	Величина образованного резерва по сомнительным долгам на начало проверяемого периода (тыс. руб.)	Величина образованного резерва по сомнительным долгам на конец проверяемого периода (тыс. руб.)	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам (тыс. руб.)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Департамент городского имущества города Москвы	Устав / Выписка ЕГРЮЛ	Дивиденды	79 609	-	Перечисление безналичным расчетом через номинальных держателей*	-	-	-
Бабин Р.А. (директор)	Основной управленческий персонал	Заработная плата	9 354	-	-	нет	нет	нет
Бабин Р.А. (директор)	Основной управленческий персонал	Отчисления по социальному страхованию	1 842	-	-	нет	нет	нет

*Выплата дивидендов по итогам 2024 года осуществлялась в соответствии с законодательством об акционерных обществах. Срок выплаты дивидендов номинальным держателям и доверительным управляющим, зарегистрированным в реестре акционеров, составил 10 рабочих дней с даты определения лиц, имеющих право на получение доходов. Общая сумма перечисленных средств составила 79 609 тыс. руб.

Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств.

При формировании Отчета о движении денежных средств Общество использует классификацию денежных потоков, указанную в пунктах 9-11 ПБУ 23/2011.

Поступление и платежи в Отчете о движении денежных средств раскрыты за минусом суммы НДС.

Денежные средства на банковских счетах Общества отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Денежные потоки от текущих операций содержат в строке «Проценты на неснижаемый остаток» числятся проценты полученные за размещение свободных денежных средств на банковских счетах.

По строке 4119 «Прочие поступления» отражено поступления денежных средств по пеням, взысканных по судебным делам в размере 8 623 тыс.руб.

По строке 4129 «Прочие платежи» в сумме 17 400 тыс. руб. отражено:

- Выплата из Фонда потребления в размере 7 855 тыс.руб.,
- Свернутый НДС к уплате в размере 4 197 тыс.руб.,
- Уплата налога на имущества в размере 4 942 тыс.руб. ,
- прочие в размере 406 тыс.руб.

По строке 4322 денежных потоков от финансовых операций включена выплата в размере 79 609 тыс. перечислены дивиденды в бюджет города Москвы по итогам работы Общества за 2024 год.

События после отчетной даты, условные факты и потенциально существенные риски хозяйственной деятельности

События после отчетной даты - события, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Событий после отчетной даты до момента подписания финансовой отчетности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние не выявлено.

По состоянию на 31.12.2025 Обществом не установлены условные обязательства, исполнение которых способно оказать негативное влияние на финансовые результаты деятельности Общества.

По состоянию на 31.12.2025 Обществом не установлены условные активы, поступление экономических выгод по которым является вероятным.

Общество выступает как истцом, так и ответчиком в ряде арбитражных процессов. Однако, по мнению Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

Существенные события после отчетной даты, обусловленные фактами хозяйственной деятельности, которые имели место в отчетном периоде, Обществом не установлены.

Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденное приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, и не раскрывает информацию по сегментам.

Общество не является участником договоров о совместной деятельности.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (политическим, экономическим, социальным, юридическим, законодательным, репутационным и т.п.).

Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро меняться. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествующих проверке. По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общества в связи с налоговым законодательством, является высокой.

Руководством была проведена оценка влияния данных событий на возможность Общества осуществлять свою деятельность в будущем. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне, в конечном итоге стабилизируются курсы валют. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности спрогнозировать влияние этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Ряд стран ввел пакет санкций, которые оказали негативное влияние на экономику страны в целом, что также отражается на деятельности Общества.

В настоящий момент в связи с введением санкций в отношении Российской Федерации и связанных с ними:

- разрывом логистических цепочек;
- закрытием воздушного пространства для российских авиакомпаний;
- затруднения в поставке запасных частей и оборудования иностранного производства, а также его технического обслуживания;
- ограничениями на вывоз из РФ и ввоз продукции и сырья;
- ограничениями по валютным операциям;
- существенным ростом курса валют;
- отключением от системы SWIFT некоторых российских банков;
- существенным ростом ключевой ставки и, как следствие, увеличение ставок по кредитам.

Руководство регулярно осуществляет мониторинг экономической ситуации, оценивает возможное влияние последствий вышеперечисленных факторов и предпринимает действия по стабилизации финансового положения Общества.

При этом Общество не имеет обязательств, выраженных в иностранной валюте, неопределенности могут повлиять на доходность деятельности Общества, но не влияют на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

В соответствии с Федеральным законом от 28.11.2025 № 425-ФЗ (п. 8 ст. 2, ч. 3 ст. 25), с 1 января 2026 года основная ставка налога на добавленную стоимость (НДС) увеличивается с 20% до 22%. Данное изменение законодательства признается событием после отчетной даты. По предварительной оценке, руководства, повышение ставки приведет к увеличению налоговой нагрузки и потребует привлечения дополнительных оборотных средств для расчетов с бюджетом. Общество планирует пересмотр условий договоров с покупателями для сохранения уровня рентабельности продаж.

Объявление дивидендов за отчетный год в период между отчетной датой и датой подписания отчетности за отчетный год отсутствует.

Крупные сделки в период между отчетной датой и датой подписания отчетности за отчетный год отсутствуют.

Существенные ошибки.

Существенных ошибок в отчетный период не выявлено.

Имущество за балансом.

На 001 счете учитываются Арендованное имущество:

- часть земельного участка площадью 4000 кв.м., кадастровый номер 50:23:0040324:524, вид разрешенного использования «Объекты коммунального и складского значения», общая площадь 15 061 кв. м, расположен по адресу: Московская область, Раменский район, д. Жуково. стоимость арендованного имущества 8 500 тыс. руб. Договоры аренды части земельного участка:

- от 01.04.2025 № 10/25 сроком до 31 января 2026 г.;
- от 10.03.2025 № 5/25 сроком до 31.01.2026 г;
- от 30.09.2025 № 34/25 сроком до 31.08.2026.

- часть земельного участка под помещения, вид разрешенного использования «Земли населенных пунктов», общая площадь 5 487 кв.м., расположен по адресу: г. Москва, Архангельский пер., д.1, стр.2, кадастровый номер 77:01:0001032:2. Договор аренды земельного участка с множественностью лиц на стороне арендатора от 15.05.2024 № М-01-065072 сроком на 11 месяцев 28 дней, стоимость арендованного имущества 32 980 тыс. руб.

- часть земельного участка по на здание площадью 89 кв. м с кадастровым номером 77:01:0004036:2228, расположенное по адресу: РФ, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, ул. 1905 года, д. 7, стр. 1, Договор аренды

земельного участка с множественностью лиц на стороне арендатора от 16.09.2019 № М-01-022849-сроком до 19.05.2042г, стоимость арендованного имущества 974 тыс. руб.

- договор субаренды нежилого помещения по адресу: г. Москва, ул. Кржижановского, д.7, корп.2, пом.2/1 часть помещения с кадастровым номером: 77:06:0003004:3763 от 14.07.2025 № 20/25 на срок до 31.12.2027г. стоимость арендованного имущества 95 669 тыс. руб.

На 006 счете отражаются выданные проездные билеты в количестве 19 шт.

На 007 счете, Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов отражено:

- АРЕНА ООО в размере 44 тыс. руб., Ликвидация.
- НВ-ПРЕСС ООО в размере 138 тыс. руб., Ликвидация.

На 008.1 Обеспечения, полученные от поставщика на расчетный счет на сумму 370 тыс. руб.

На 008.2 Обеспечения, полученные от покупателя на расчетный счет на сумму 59 184 тыс. руб.

На 008.4 Обеспечения, полученные от поставщика в форме банковской гарантии на сумму 929 тыс.

На 008.5 Обеспечения обязательств и платежей полученные от покупателей (конкурсы) 3 007 тыс. руб.

На 009 счете Обеспечения обязательств и платежей, выданные:

- за аренду площадки размере 400 тыс. руб. по договорам:
  - от 01.04.2025 № 10/25 сроком до 31 января 2026 г.;
  - от 10.03.2025 № 5/25 сроком до 31.01.2026 г;
  - от 30.09.2025 № 34/25 сроком до 31.08.2026.
- договор субаренды нежилого помещения по адресу: г. Москва, ул. Кржижановского, д.7, корп.2, пом.2/1 в размере 1 000 тыс. руб.

На 011 счете отражено сдача в аренду нежилое помещение по адресу г. Москва, Архангельский пер., д.1, стр.2 в размере 39 692 тыс. руб.

В целях контроля за наличием и движением активов имеющие все признаки НМА, кроме стоимости, их учет ведется на отдельном забалансовом счете 015 «Малоценные НМА». В условной оценке 1 рубль за объект в течение всего срока их фактического использования в деятельности Общества. При выбытии (прекращении использования) объекта производится списание с забалансового счета.

На 015 счете учтены «Малоценные НМА»:

- Лицензия на право использования программы для ЭВМ "Контур.Фокус" по тарифному плану "Премиум";
- Kaspersky Endpoint Security для бизнеса- Стандартный Russian Edition. 50-99 Note 1 year Base License.

На 017, учтены средства индивидуализации, не относящиеся к НМА:

- Логотип стоимость покупки 63 тыс. руб.;
- Фирменный стиль стоимость покупки 96 тыс. руб.;

- Товарный знак (Свидетельство № 1153110 от 03.10.2025) затраты на сумму (18 тыс. руб. гос. пошлина, 31 тыс. руб. за регистрацию заявки, 25 тыс. руб. услуги по регистрации, з.п. по разработке (24ч.) 23 тыс. руб.) 97 тыс. руб.

На счете МЦ 02 учитывается спецодежда, находящаяся в эксплуатации на сумму 23 тыс. руб.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком полезного использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет по стоимости, в условной оценке 1 руб. На счете МЦ 04 учитываются малоценные основные средства, переданные в эксплуатацию на сумму 1 тыс. руб.

Непрерывность деятельности.

По оценке руководства АО «Мосгорпечать» будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности, учитывая спрос на предоставляемые АО «Мосгорпечать» услуги.

АО «Мосгорпечать» не нарушались условия договоров и сроки платежей, в том числе по выплате заработной платы. Сокращение персонала не проводилось. По состоянию на конец отчетного периода Общество не имеет непогашенной задолженности по налогам и обязательным страховым взносам. Снижение прогнозируемого спроса и объемов деятельности не планируется.

В соответствии с требованиями ФСБУ 7/2022 «Подтверждение соответствия условиям деятельности», руководством проведен анализ допущения непрерывности деятельности на ближайшие 12 месяцев. Существенных факторов неопределенности, способных поставить под сомнение способность Общества продолжать деятельность, не выявлено.

В стратегическом бизнес - плане Общества установлены следующие ключевые показатели на 2025-2027 гг.:

тыс. руб.

Ключевые показатели эффективности	2025	2026	2027
Стоимость чистых активов, тыс. руб.	2 022 472	1 885 062	1 883 969
Рентабельность активов, %	10,22%	0,01%	0,01%
Интегральная доходность	0,11	-0,01	-0,001
Коэффициент платежеспособности	9,57	7,78	7,80
Коэффициент капитализации	0,13	0,12	0,12
Уровень износа основных средств, %	82,00%	87,00%	91,00%
Выручка на 1-го работника, тыс.	2 890	2 229	2 488

В связи с продолжающейся Спецоперацией Общество учитывает риск усиления внешнего давления на экономику России и возможности введения разного рода политически мотивированных санкций со стороны стран – членов НАТО и государств, следующих их политике. Данная ситуация не оказывает негативного влияния на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

Таким образом, по мнению руководства Общества отсутствует необходимость каких-либо действий по смягчению воздействия вышеуказанного события (санкции) в связи с действиями регулятора по поддержанию финансовой стабильности и непрерывности операционной деятельности финансовых организаций.

По мнению руководства Общества, на финансово-хозяйственную деятельность Общества не окажут влияния:

- изменения валютного законодательства и курсов валют;
- изменения, связанные с производственными цепочками, логистикой и продажами;
- повышения ключевой ставки Банка России;
- введенные санкционные ограничения.

Информация об Аудиторе.

Аудитором АО «Мосгорпечать» является ООО «Аудит Анлимитед» по договору от 24.11.2025 № 1200500024525000002. Вознаграждение Аудитора за проведение аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год составило 85 000,00 (Восемьдесят пять тысяч) рублей, в том числе НДС 5% - 4 047 (Четыре тысячи сорок семь) рублей 62 копейки.

12 февраля 2026 г.

Генеральный директор Бабин Р.А.

Главный бухгалтер Макарова И.В.