

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период				переклассифицировано		первоначальная стоимость		на конец периода	
		на начало года	стисано	амортизация	обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	7 128	(4 872)	(1 854)	-	-	-	-	7 128	(6 726)	
	За 2024 г.	7 128	(2 861)	(2 011)	-	-	-	-	7 128	(4 872)	
в том числе:											
	Программы ЭВМ	7 128	(4 872)	(1 854)	-	-	-	-	7 128	(6 726)	
	За 2024 г.	7 128	(2 861)	(2 011)	-	-	-	-	7 128	(4 872)	
из них исключительные права	За 2025 г.	3 271	(2 943)	(82)	-	-	-	-	3 271	(3 025)	
	За 2024 г.	3 271	(2 861)	(82)	-	-	-	-	3 271	(2 943)	

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период				переклассифицировано		первоначальная стоимость		на конец периода	
		на начало года	стисано	амортизация	обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	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	402	2 256	4 267
в том числе:			
Программы ЭВМ	402	2 256	4 267
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущества

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	Изменения за период				на конец периода	
		на начало года	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

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

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

**4. Основные средства**  
**4.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Период	Изменения за период				списано				переклассифицировано				На конец периода				
		На начало года		накопленные амортизация и обесценение		поступило	первоначальная стоимость		накопленные амортизация и обесценение		амортизация	обесценение	первоначальная стоимость		накопленные амортизация и обесценение		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение								
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	60 143	(56 076)	-	-	(2 540)	-	-	-	-	-	-	60 143	(58 616)	60 143	(56 076)		
	в том числе:																	
Сооружения	За 2025 г.	451	(39)	-	-	(30)	-	-	-	-	-	-	451	(65)	451	(65)		
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	51 657	(49 273)	-	-	(1 957)	-	-	-	-	-	-	51 657	(51 230)	51 657	(51 230)		
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 104	(1 092)	-	-	(11)	-	-	-	-	-	-	1 104	(1 103)	1 104	(1 092)		
Транспортные средства	За 2025 г.	6 762	(5 520)	-	-	(631)	-	-	-	-	-	-	6 762	(6 059)	6 762	(6 059)		
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	169	(146)	-	-	(11)	-	-	-	-	-	-	169	(159)	169	(159)		
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	1 404	(138)	-	-	(99)	-	-	-	-	-	-	20 051	(540)	20 051	(540)		
в том числе:																		
Здания	За 2025 г.	1 404	(424)	-	18 647	(17)	-	-	-	-	-	-	1 404	(441)	1 404	(441)		
	За 2024 г.	1 404	(424)	-	18 647	(17)	-	-	-	-	-	-	20 051	(540)	20 051	(540)		

**4.2. Наличие и движение прав пользования активами**

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода								
		На начало года		накопленные амортизация и обесценение		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	перереценка		фактическая (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		фактическая (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (перерецененная) стоимость	накопленная амортизация						
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	4 409	(7)	-	854	-	-	-	(101)	-	-	5 263	(108)	
	За 2024 г.	2 129	(1 519)	-	4 409	(2 129)	-	-	(617)	-	-	4 409	(7)	
Земельные участки	За 2025 г.	4 409	(7)	-	854	-	-	-	(101)	-	-	5 263	(108)	
	За 2024 г.	2 129	(1 519)	-	4 409	(2 129)	-	-	(617)	-	-	4 409	(7)	

**4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	21 038	-	5 030	-	7 748	-
в том числе:						
Здания	19 511	963	416	960	446	446
Сооружения	386	-	2 384	-	4 502	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	427	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	1	12	12	25	25	25
Транспортные средства	703	1 264	1 264	1 764	1 764	1 764
Производственный и хозяйственный инвентарь	10	21	21	31	31	31
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые консервированы основные средства, потребляемые свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по перерецененной 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.
	-	-	-



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/резерв на под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	2 412 342	(2 049)	-	(1 250 367)	-	-	2 049	-	1 161 975	-	-
	За 2024 г.	2 412 342	(2 049)	-	-	-	-	-	-	(2 412 342)	-	(2 049)
в том числе: Вклады в уставные капиталы	За 2025 г.	2 412 342	(2 049)	-	(1 250 367)	-	-	2 049	-	1 161 975	-	-
	За 2024 г.	2 412 342	(2 049)	-	-	-	-	-	-	2 412 342	-	(2 049)
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	15 169	-	-	(15 169)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	15 169	-	-	(15 169)	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 412 342	(2 049)	-	(1 250 367)	-	-	2 049	-	1 161 975	-	-
	За 2024 г.	2 427 511	(2 049)	-	(15 169)	-	-	-	-	(2 412 342)	-	(2 049)

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	1 161 975	1 161 975
в том числе: Акции обыкновенные	1 161 975	1 161 975	1 161 975
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

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.	-	-	169	(169)	-	-	X	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	160	(160)	-	-	X	-	-	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	169	(169)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	160	(160)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества 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

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (слисванной) в одном отчетном периоде)										резерв по сомнительным долгам			
		На начало года		поступило		проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	На конец периода				
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	резерв по сомнительным долгам						по условиям договора		резерв по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	53 416	(431)	3 164	(431)	(15 352)	(22 742)	(543)	(61)	18 486	(61)	18 486	(61)		
	За 2024 г.	64 365	(605)	1 969	(605)	(12 918)	(997)	(997)	(431)	53 416	(431)	53 416	(431)		
в том числе:															
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 064	-	65	-	(246)	-	-	-	1 883	-	1 883	-		
	За 2024 г.	1 836	-	267	-	(39)	-	-	-	2 064	-	2 064	-		
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	36 629	(431)	1 858	(431)	(1 013)	(22 742)	(543)	(61)	14 732	(61)	14 732	(61)		
	За 2024 г.	35 991	(605)	1 075	(605)	(437)	(997)	(997)	(431)	36 629	(431)	36 629	(431)		
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	14 678	-	55	-	(14 093)	-	-	-	640	-	640	-		
	За 2024 г.	26 535	-	584	-	(12 441)	-	-	-	14 678	-	14 678	-		
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	944	-	-	-	-	-	944	-	944	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	44	-	4	-	-	-	-	-	48	-	48	-		
	За 2024 г.	1	-	43	-	-	-	-	-	44	-	44	-		
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	237	-	-	-	-	-	237	-	237	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	1	-	1	-	(1)	-	-	-	2	-	2	-		
	За 2024 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	1	-	1	-		
Итого	За 2025 г.	53 416	(431)	3 164	(431)	(15 352)	(22 742)	(543)	X	18 486	(61)	18 486	(61)		
	За 2024 г.	64 365	(605)	1 969	(605)	(12 918)	(997)	(997)	X	53 416	(431)	53 416	(431)		

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	194	133	23 225	22 794	23 514	22 909
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	194	133	23 225	22 794	23 514	22 909

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	4 409 2 072 989	700 4 409	- 69 778	- (965 933)	- (1 176 834)	1 225 742 (1 176 834)	1 230 851 4 409	
в том числе:									
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	4 409 -	700 4 409	- -	- -	- -	- -	5 109 4 409	
Долгосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 1 250 951	- -	- -	(583 951) -	- -	662 700 (667 000)	662 700 -	
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 822 038	- -	- 69 778	- (381 982)	- (509 834)	563 042 (509 834)	563 042 -	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 185 434 86 655	54 948 1 021	- 1 097	(5 152) (80 173)	(1 225 742) (1 176 834)	9 488 1 185 434		
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 494 2 315	467 382	- -	(253) (203)	- -	2 708 2 494		
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 17	- -	- -	- (17)	- -	- -		
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	96 -	997 96	- -	(96) -	- -	997 96		
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 618	- 1	- -	- (618)	- -	1 1		
Краткосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	667 000 55 000	- -	- -	(4 300) (55 000)	(662 700) 667 000	- 667 000		
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	509 834 22 181	53 208 -	- 1 097	- (23 278)	(563 042) 509 834	- 509 834		
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	85 44	2 41	- -	- -	- -	87 85		
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	5 421 5 058	274 363	- -	- (503)	- -	5 695 5 421		
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	503 1 422	- 138	- -	- (1 057)	- -	- 503		
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 189 843 2 159 644	55 648 5 430	- 70 875	(5 152) (1 046 106)	X X	1 240 339 1 189 843		

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	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 306	4 061	(4 000)	(52)	1 315
	За 2024 г.	849	3 658	(3 201)	-	1 306
В том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 306	4 061	(4 000)	(52)	1 315
	За 2024 г.	849	3 658	(3 201)	-	1 306

**9. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	2 566 960	2 566 960	2 566 960
в том числе:			
Залог	2 566 960	2 566 960	2 566 960

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	169	152
Затраты на оплату труда	49 995	47 206
Отчисления на социальные нужды	8 866	7 586
Амортизация	4 594	5 346
Прочие затраты	31 172	30 008
Итого по элементам	94 796	90 298
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>94 796</b>	<b>90 298</b>

**11. Государственная помощь**

**11.1. Бюджетные средства**

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-

**Акционерное общество**  
**«Авиационно-Нефтяная Компания»**

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

г. Москва

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «Авиационно-Нефтяная Компания» за 2025 г., подготовленной в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами Российской Федерации.

## 1. Основные сведения

### 1.1. Общая информация

Акционерное общество «Авиационно-Нефтяная Компания», сокращенное наименование АО «АНК», ИНН 7706131907, зарегистрировано Государственным учреждением Московская регистрационная палата 13.02.1997 г. за № 064.016.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москве 21.08.2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1027739097187.

Юридический и почтовый адрес: 119017, г. Москва, Щетининский пер., д. 4, стр. 1  
Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.23	На 31.12.24	На 31.12.25
9	11	11

### 1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества являются:

- Код ОКВЭД 2 - 62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая;

Деятельность общества не подлежит лицензированию.

### 1.3. Филиалы Общества

Общество не имеет филиалов

### 1.4. Структура Уставного капитала.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2024г. и на 31.12.2025г. составляет 25 247 тыс. руб.

Уставный капитал состоит из номинальной стоимости 25 247 488 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль, приобретенных акционерами.

Акционеры Общества по состоянию на 31.12.2024 г. и на 31.12.2025 г. раскрыты в Расшифровке информации о связанных сторонах.

### 1.5. Информация об органах управления

Органами управления общества являются:

1. Общее собрание акционеров Общества, указанное в п. 1.4 Пояснений

2. Совет директоров Общества в составе:

- Ванцев Виталий Анатольевич (Председатель Совета директоров);
- Новаковский Андрей Владимирович;
- Ванцев Анатолий Степанович.

3. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - Генеральным директором, который действует на основании Устава Общества. Генеральный директор Общества с 03 мая 2023 года - Петров Андрей Михайлович.

## **1.6. Информация об аудитор.**

Аудитором Общества на основании Протокола годового общего собрания акционеров от 24 июня 2024 года является Общество с ограниченной ответственностью «Скоуп», 119180, город Москва, улица Б. Полянка, дом 42, стр. 1, этаж 4, помещ. I, комната 25

## **1.7. Сведения о дочерних обществах**

Дочерних обществ у АО «АНК» нет.

## **2. Основа представления информации в отчетности**

### **2.1. Основа представления**

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих правил составления бухгалтерской отчетности, установленных в Российской Федерации.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету и федеральных стандартов бухгалтерского учета, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика утверждена приказом Генерального директора Общества № 1-УП/БУ/2025 от 27 декабря 2024г.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Способы ведения бухгалтерского учета, избранные Обществом при формировании учетной политики, применяются всеми филиалами, представительствами и иными подразделениями Общества (включая выделенные на отдельный баланс), независимо от их места нахождения.

### **2.2. Организация и формы бухгалтерского учета**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется Главным бухгалтером.

Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт «1С: Бухгалтерия».

### **2.3. Документы и документооборот в бухгалтерском учете**

Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы, которые соответствуют требованиям, предъявляемым ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская (финансовая) отчетность, аудиторские заключения о ней подлежат хранению в течение 5 лет после года, в котором они использовались для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в последний раз, что соответствует правилам организации государственного архивного дела.

Если законодательством РФ предусмотрен более длительный срок хранения отдельных видов бухгалтерских документов, то такие документы организация хранит в течение срока, предусмотренного законодательством РФ.

На основании ФСБУ 27/2021 исправление документа бухгалтерского учета производится путем составления нового (исправленного) экземпляра, в котором указывается номер и дата документа, составленного до внесения в него исправлений, а также порядковый номер и дата исправления

#### **2.4. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте**

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 24.12.10 г. № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.23	Курс на 31.12.24	Курс на 31.12.25
Доллар США	89,6883	101,6797	78,2267
Евро	99,1919	106,1028	92,0938

#### **2.5. Нематериальные активы**

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, Общество руководствуется ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

#### **2.6. Основные средства**

При оценке имущества, приобретенного по любым основаниям, его фактическая стоимость формируется с добавлением затрат, понесенных организацией на доведение имущества до состояния, пригодного к использованию (на проведение экспертиз, консультаций и оценок, на оплату услуг агентов и иных посредников, на доставку, на монтаж, пуско-наладочные работы, регистрацию сделок, и т.д.).

Срок полезного использования объектов основных средств определяется в соответствии с п. 9 ФСБУ 6/2020. Срок полезного использования – прогнозная характеристика. С течением времени, реконструкции, модернизации или при изменении условий деятельности эта характеристика может быть пересмотрена.

Организация применяет **линейный способ амортизации**.

Амортизация по каждому инвентарному объекту начисляется ежемесячно путем применения установленного срока полезного использования с учетом установленной ликвидационной стоимости.

По состоянию на 31.12.2025 года организацией была проведена проверка основных средств на наличие признаков обесценения. Результаты проверки отражены в протоколе № 1 от 31.12.2025 г. заседания комиссии по анализу активов для выявления признаков их обесценения.

Данные признаки не были выявлены, обесценение основных средств не проводилось.

Инвестиционная недвижимость выделена организацией в отдельную группу основных средств.

#### Выбытие объектов основных средств.

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств учитываются в составе прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Общества.

## Расходы по ремонту и обслуживанию.

Самостоятельными инвентарными объектами в организации признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев. Уровень существенности установлен в организации Приказом № 1 от 12.01.2025 г. В 2025 году существенных затрат на капитальные ремонты основных средств в организации не было.

### **2.7. Незавершенное строительство**

В составе незавершенных капитальных вложений отражаются затраты на создание основных средств до их ввода в эксплуатацию, а также вложения во внеоборотные активы в виде объектов незавершенного строительства.

Переход на ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» организация произвела перспективным методом.

По состоянию на 31.12.2025 года организацией не проводилась проверка капитальных вложений на наличие признаков обесценения в связи с отсутствием капитальных вложений.

### **2.8. Финансовые вложения**

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам. Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проводится по состоянию на 31 декабря отчетного года.

### **2.9. Материально-производственные запасы**

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019 N 180н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по методу ФИФО.

Стоимость специальной одежды со сроком эксплуатации больше 12 месяцев погашается линейным методом исходя из сроков полезного использования, определяемых в соответствии с утвержденными нормами.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, отражаются за балансом исходя из количества и стоимости на отчетную дату по данным балансового учета.

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов организации на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

### **2.10. Незавершенное производство и готовая продукция**

У Общества отсутствует незавершенное производство по состоянию на 31.12.2024г. и на 31.12.2025г.

## 2.11. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе по статьям:

**1190 «Прочие внеоборотные активы» (сроком признания в расходах свыше 12 месяцев)**

**1260 «Прочие оборотные активы» (сроком признания в расходах в течение 12 месяцев)**

и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся.

## 2.12. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

## 2.13. Оценочные обязательства и резервы

Задолженность покупателей и заказчиков, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов по сомнительным долгам.

Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

На 31.12.2024г. Обществом создан резервы:

- по сомнительной дебиторской задолженности в тыс. руб.

Контрагент	Резерв на 31.12.2024
АО «АЛЬФАСТРАХОВАНИЕ»	14
ООО "МЕДИА ГРУПП"	417
<b>Итого</b>	<b>431</b>

- оценочное обязательство на оплату отпусков, рассчитанное на основании фактического количества дней неиспользованного отпуска каждого работника.

Размер данного оценочного обязательства составляет на 31.12.24г. составляет 1 306 тыс. руб., в т.ч.:

Оценочное обязательство на оплату отпуска – 1 118 тыс. руб.

Оценочное обязательство на страховые взносы – 188 тыс. руб.

- резерв под обесценение финансовых вложений:  
в размере 2 049 тыс. руб. по доле в ООО «НИРС»

На 31.12.2024г. Общество не создавало следующие резервы:

- под обесценение МПЗ в связи с несущественностью сумм.

На 31.12.2025г. Обществом созданы резервы:

- по сомнительной дебиторской задолженности в тыс. руб.

Контрагент	Резерв на 31.12.2025
АО «АЛЬФАСТРАХОВАНИЕ»	19
АО "ТЗС"	42
<b>Итого</b>	<b>61</b>

- оценочное обязательство на оплату отпусков, рассчитанное на основании фактического количества дней неиспользованного отпуска каждого работника.

Размер данного оценочного обязательства составляет на 31.12.25г. составляет 1 315 тыс. руб., в т.ч.:  
Оценочное обязательство на оплату отпуска – 1 103 тыс. руб.  
Оценочное обязательство на страховые взносы – 212 тыс. руб.

На 31.12.2025г. Общество не создавало следующие резервы:

- резерв под обесценение финансовых вложений в связи с отсутствием признаков обесценения
- под обесценение МПЗ в связи с несущественностью сумм.

#### 2.14. Порядок учета кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

#### 2.15. Учет аренды

В таблице ниже представлены расчеты по арендным обязательствам (без НДС) (счет 76.07.1):

Договор аренды (контрагент, номер, дата)	Сумма арендного обязательства на 31.12.2024 г. тыс.руб.	Поступило, тыс.руб.	Списано, тыс.руб.	Сумма арендного обязательства на 31.12.2025 г. тыс.руб.
Департамент городского имущества г. Москвы Договор аренды земли ФЛС № М-01-062993 от 20.11.24	40 217	6 523	994	45 746
<b>ИТОГО:</b>	<b>40 217</b>	<b>6 523</b>	<b>994</b>	<b>45 746</b>

В таблице ниже представлены расчеты по процентам по аренде (счет 76.07.5):

Договор аренды (контрагент, номер дата)	Сумма процентов по арендным обязательствам на 31.12.2024 г. тыс.руб.	Начислены проценты по аренде, тыс.руб.	Списаны проценты по аренде, тыс.руб.	Сумма процентов по арендным обязательствам на 31.12.2025 г., тыс.руб.
Департамент городского имущества г. Москвы Договор аренды земли ФЛС № М-01-062993 от 20.11.24	35 807	5 668	932	40 543
<b>ИТОГО:</b>	<b>35 807</b>	<b>5 668</b>	<b>932</b>	<b>40 543</b>

В 2024г. и 2025г. у Общества отсутствуют договора финансовой аренды.

#### 2.16. Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение, учитываются за балансом в оценке, принятой в договоре. При отсутствии договорной стоимости Общество ведет

количественный учет и производит оценку, исходя из стоимости аналогичных МПЗ, принадлежащих Обществу, а также на основании документально подтвержденных рыночных цен.

### **2.17. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные**

Обеспечения обязательств и платежей, выданные и полученные Обществом, отражаются за балансом в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из их вида, условий заключенных договоров.

Имущество, переданное в залог, отражается в справке о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах к бухгалтерскому балансу в балансовой оценке. Дополнительно раскрывается информация о залоговой оценке имущества в соответствии с условиями договора.

В случае изменения объема основного обязательства величина имущества, переданного в залог, изменяется пропорционально, если иное не предусмотрено условиями договора.

### **2.18. Порядок формирования доходов**

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации), в том числе:
  - Аренда и субаренда имущества
  - Вознаграждение по страхованию
  - Информационно-вычислительные услуги
  - Обслуживание виртуальной машины
  - Предоставление доступа к АСУД
  - Предоставление электрон.почтовых ящиков
  - Техническая поддержка
  - Прочие услуги
- прочие доходы, в том числе:
  - Дивиденды
  - Доход(расход) от реализации материалов
  - Доходы и расходы от выбытия имущества
  - Доходы и расходы от выбытия ОС
  - Курсовые разницы
  - Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса
  - Оценочные обязательства по оплате труда
  - Прибыль (убыток) прошлых лет
  - Проценты к получению по депозитам
  - Проценты к получению по займам
  - Проценты на остаток д/с на счете
  - Прочие внереализационные доходы (расходы)
  - Прочие внереализационные доходы(расходы)\_БУ
  - Резервы по сомнительным долгам
  - Списание кредиторской задолженности

Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается в бухгалтерском учете по мере их выполнения. В бухгалтерской отчетности выручка отражена за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Общество получает доходы от сдачи имущества в аренду. Данные доходы отражаются в составе доходов от обычных видов деятельности.

## 2.19. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Учет затрат на производство работ и услуг ведется:

- на счете 20 «Основное производство»
- на счете 25 «Общепроизводственные расходы»
- на счета 26 «Общехозяйственные расходы»

Расходы в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Обществом в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

## 2.20. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Отложенные налоги сформированы «балансовым методом», как разница между оценкой активов и обязательств для целей бухгалтерского и налогового учета.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

Тыс. руб.

№ п/п	Показатель	Строка ОФР	2024	2025
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(ОФР, строка 2300)	(7 101)	(1 204 604)
2	Налог на прибыль	ОФР, строка 2410	93 724	(489)
3	в т.ч. текущий налог на прибыль	ОФР, строка 2411	-	(1 597)
4	отложенный налог на прибыль	ОФР, строка 2412	93 724	1 108

Тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2024	Возникло	Погашено	Остаток на 31.12.25
<b>Отложенные налоговые активы</b>	467 563	1 473	2 810	466 226
Итого ОНА	467 563	1 473	2 810	466 226

Стр. 9 из 18

Тыс. руб.				
Наименование показателя	Остаток на 31.12.2024	Возникло	Погашено	Остаток на 31.12.2025
<b>Отложенные налоговые обязательства</b>	14 975	2 073	4 517	12 531
Итого ОНО	14 975	2 073	4 517	12 531

Расшифровка строки 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах (тыс. руб.):

Наименование показателя	Сумма
Штрафные санкции и пени за нарушение налогового законодательства	---
ИТОГО:	---

### 2.21. Прибыль к распределению

Дивиденды за 2024 год и промежуточные дивиденды в 2025г. не начислялись и не выплачивались.

### 2.22. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

В 2025 году проведена инвентаризация имущества:

- ТМЦ по счетам учета:
  - 10 Материалы
- ОС по счетам учета
  - 01 Основные средства
  - 03 Доходные вложения в материальные ценности
- Нематериальные активы
- Финансовые вложения
- Денежные средства в кассе и на счетах
- Дебиторская и кредиторская задолженности
- Прочие оборотные и внеоборотные активы

### 2.23. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010).

Обязательство организации с определенной величиной и (или) сроком исполнения является оценочным обязательством и может возникнуть а) из норм законодательных и иных нормативных актов, судебных решений, договоров, б) в результате действий организации, которые вследствие установившейся практики или заявлений руководителей организации указывают другим лицам, что организация принимает на себя определенные обязанности, и как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что организация выполнит такие обязанности.

Условное обязательство возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного из нескольких неопределенных будущих событий, не контролируемых организацией. К условным обязательствам относятся также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий, что для исполнения обязательства вероятно уменьшение экономических выгод и (или) что величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

## 2.24. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98).

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

## 2.25. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами признаются юридические и/или физические лица, способные контролировать или оказывать влияние на деятельность Общества, или деятельность которых Общество контролирует или оказывает значительное влияние, а также юридические лица под общим контролем с Обществом. Более подробные сведения указаны в Расшифровке информации о связанных сторонах.

## 3. Производственные показатели Общества

### 3.1 Структура выручки АО «АНК» представлена в таблице:

Выручка (без НДС)	тыс. руб.		
	2023	2024	2025
1	2	3	4
Оказание технологических и информационно-вычислительных услуг, услуг по технической поддержке	117 639	122 497	134 101
%	93,66	93,54	95,06
Сдача имущества в наем	7 126	7 784	6 093
%	5,67	5,94	4,32
Прочее	833	678	881
%	0,67	0,52	0,62
Итого	125 598	130 959	141 075
%	100	100	100

Из таблицы видно, что структура выручки за последние 3 года стабильна. Основным доходом Общества является доход от оказания технологических и информационно-вычислительных услуг, услуг по технической поддержке.

## 4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

Критерий существенности в соответствии с п. 14.2 Учетной политики составляет не менее 5% от валюты баланса.

### 4.1. Финансовые вложения.

В составе финансовых вложений отражены:

Наименование организации	тыс. руб.		
	31.12.23	31.12.24	31.12.25
Долгосрочные (строка 1170 Бухгалтерского баланса)	2 410 293	2 410 293	1 161 975
<i>Приобретенные доли и ценные бумаги других организаций</i>	<u>2 410 293</u>	<u>2 410 293</u>	<u>1 161 975</u>
Краткосрочные (строка 1240 Бухгалтерского баланса)	15 169	-	-
<i>Займы, предоставленные другим организациям, физическим лицам</i>	<u>15 169</u>	-	-
ООО "Национальная Система Бронирования" (срок займа до 30.06.2025г.)	15 169	-	-

Данные по срокам возврата приведены на 31.12.2025г.

## 4.2. Кредиты и займы

Задолженность по кредитам и займам Общества составляет:

тыс. руб.

Расшифровка	на 31.12.23	на 31.12.24	на 31.12.25
<b>Долгосрочные заемные средства</b>			
<i>Займы полученные</i>	-	-	-
ЗАО «АЗК» (договор займа № б/н от 16.10.2015г., срок займа до 31.12.2025г.)	676 000	-	-
АО "ЦБА" (договор займа № б/н от 31.05.2017г., срок займа до 30.06.2025г.)	574 951	-	-
ООО «Земельный ресурс» (договор займа № б/н от 16.10.2015г.)	-	-	662 700
<i>Проценты по долгосрочным займам</i>			
ЗАО «АЗК» (договор займа № б/н от 16.10.2015г., срок займа до 31.12.2025г.)	456 032	-	-
АО "ЦБА" (договор займа № б/н от 31.05.2017г., срок займа до 30.06.2025г.)	366 006	-	-
ООО «Земельный ресурс» (договор займа № б/н от 16.10.2015г.)	-	-	563 042
<b>Итого строка 1410</b>	<b>2 072 989</b>	<b>-</b>	<b>1 225 742</b>
<b>Краткосрочные заемные средства</b>			
<i>Займы полученные</i>			
АО "ЦБА" (договор займа № 16/02 от 16.02.2016г., срок займа до 30.04.2024г.)	55 000	-	-
ЗАО «АЗК» (договор займа № б/н от 16.10.2015г., срок займа до 31.12.2025г.)	-	667 000	-
<i>Проценты по краткосрочным займам</i>			
АО "ЦБА" (договор займа № 16/02 от 16.02.2016г., срок займа до 30.04.2024г.)	22 181	-	-
ЗАО «АЗК» (договор займа № б/н от 16.10.2015г., срок займа до 31.12.2025г.)	-	509 834	-
<b>Итого строка 1510</b>	<b>77 181</b>	<b>1 176 834</b>	<b>-</b>

Данные по срокам возврата приведены на 31.12.2025г.

## 4.3. Обеспечения полученные и выданные

На отчетную дату у Общества имеются обеспечения выданные в виде залога ценных бумаг в ПАО Сбербанк по кредитным договорам на сумму 2 566 960 тыс. руб., срок окончания договоров залога-10.12.2030г.

Исходя из оценок Общества о вероятности наступления неблагоприятного события в отношении выданных обеспечений, оценочные обязательства не создаются.

Обеспечений полученных на 31.12.2024г. и на 31.12.25г. нет.

## 5. Величина капитала общества

### 5.1 Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2024г. и на 31.12.25г. составляет 25 247 тыс. руб.

### 5.2 Добавочный капитал

Добавочный капитал общества на 31.12.2024г. и на 31.12.25г. составляет 1 009 300 тыс.руб.

### 5.3 Резервный капитал

Резервный капитал общества на 31.12.2024г. и на 31.12.25г. составляет 3 787 тыс. руб.

### 5.4 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

### 5.5 Чистые активы

Чистые активы общества составляют:

Тыс.руб.			
Наименование показателя	на 31.12.23	на 31.12.24	на 31.12.25
Чистые активы	769 156	1 865 079	659 986

## 6. Пояснения по корректировке отдельных показателей бухгалтерской отчетности

В отчете о финансовых результатах за 2025 г. были скорректированы данные 2024 года для отражения последствий изменения Учетной политики в связи с первым применением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023) и отражением в бухгалтерской отчетности доходов и расходов в виде процентов к получению и к уплате по кредитам и займам.

Корректировки показателей за 2024 г. в отчетности за 2025 г.:

#### *Отчет о финансовых результатах*

тыс. руб.				
Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
2320	Проценты к получению	14 358	(496)	13 862
2330	Проценты к уплате	(70 982)	496	(70 486)

В отчете о финансовых результатах за 2025 г. были скорректированы данные 2024 года, в связи с тем, что резервы по сомнительным долгам ошибочно были показаны развернуто.

Корректировки показателей за 2024 г. в отчетности за 2025 г.:

#### *Отчет о финансовых результатах*

тыс. руб.				
Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
2340	Прочие доходы	1 040	(823)	217
2350	Прочие расходы	(1 255)	823	(432)

## 7. Пояснения к бухгалтерской отчетности

### 7.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Доходы по обычным видам деятельности

Тыс. руб.

Наименование доходов	За 2024 год	За 2025 год
Информационно-вычислительные услуги	103 343	113 066
Обслуживание виртуальной машины	1 611	1 712
Предоставление доступа к информационным ресурсам АСУД	1 976	2 233
Предоставление электронных почтовых ящиков	5 609	6 195
Прочие услуги	370	444
Сдача имущества в наем	7 784	6 093
Техническая поддержка	9 958	10 895
Агентское вознаграждение по страхованию	308	437
<b>Итого</b>	<b>130 959</b>	<b>141 075</b>

По состоянию на 31.12.2024г. и на 31.12.25г. Общество не имеет завершенные объемы непредъявленных Заказчику выполненных работ, оказанных услуг по договорам подряда и оказания услуг.

### 7.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг по видам деятельности Общества представляет собой следующее:

Тыс. руб.

Наименование расходов	За 2024 год	За 2025 год
Амортизация нематериальных активов	2 010	1 854
Амортизация основных средств	3 313	2 718
Аренда серверной	1 687	1 910
Аренда помещений	5 144	5 824
Аренда земли	106	-
Страховые взносы	1 850	1 517
Заработная плата	11 101	7 973
Консультационные услуги	4 950	-
Приобретение ОС до 100 тыс.руб.	83	7
Ремонт зданий, помещений и сооружений	-	4 689
Коммунальные услуги Щетининский	232	182
Охранные услуги Щетининский	1 803	2 096
Услуги по тех.поддержке программ	2 746	1 296
Услуги связи	4	3
Прочие налоги	339	350
Прочие услуги сторонних организаций	19	16
Расходы по содержанию офиса на Щетининском	516	701
Расходные материалы	117	90
<b>Итого себестоимость продаж:</b>	<b>36 020</b>	<b>31 226</b>

Управленческие расходы составляют:

Тыс. руб.

Наименование показателя	За 2024 год	За 2025 год
Управленческие расходы	54 278	63 570

В составе строки 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах общества за 2024-2025 гг. отражены следующие расходы:

Тыс. руб.

Наименование расходов	За 2024 год	За 2025 год
Амортизация	23	22
Аренда автотранспорта	7 655	8 668
Аренда помещений	3 710	4 201
Аренда оргтехники	33	31
Страховые взносы	5 736	7 349
Прочие информационно-вычислительные услуги	-	241
Аудиторские услуги	245	245
МПЗ	20	47
Оплата труда	36 106	42 023
Хозяйственные расходы	-	2
Прочие услуги сторонних организаций	226	122
Расходы по содержанию оргтехники	17	17
Услуги связи	507	577
ОС менее 100 000 рублей	-	25
<b>Итого</b>	<b>54 278</b>	<b>63 570</b>

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат раскрыта в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о затратах на энергетические ресурсы раскрывается Обществом в соответствии с Федеральным законом от 23.11.2009 № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты РФ» (ст. 22, п.5) и письмом Минфина РФ от 28.01.2010 № 07-02-18/01 «Рекомендации аудиторским организациям, индивидуальным аудиторам, аудиторам по проведению аудита годовой бухгалтерской отчетности организаций за 2009 год».

Наименование вида энергетического ресурса	Сумма (с НДС), тыс.руб.
Электрическая энергия	27

### 7.3. Доходы от участия в других организациях

Полученные в 2024 году дивиденды отражены по строке 2310 отчета о финансовых результатах и составляют 9 077 тыс.руб. (налог удержан и уплачен налоговыми агентами - источниками выплаты).

Полученные в 2025 году дивиденды отражены по строке 2310 отчета о финансовых результатах и составляют 42 007 тыс.руб. (налог удержан и уплачен налоговыми агентами - источниками выплаты).

### 7.4. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2024 и 2025 года представляют собой следующее:

Тыс. руб.

Наименование доходов и расходов	За 2024 год		За 2025 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Проценты к получению	13 862	-	32 872	-
<b>Итого процентов к получению</b>	<b>13 862</b>	<b>-</b>	<b>32 872</b>	<b>-</b>

Наименование доходов и расходов	За 2024 год		За 2025 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Проценты к уплате	-	70 486	-	54 101
<b>Итого процентов к уплате</b>	<b>-</b>	<b>70 486</b>	<b>-</b>	<b>54 101</b>

Стр. 15 из 18

Наименование доходов и расходов	За 2024 год		За 2025 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы от участия в других организациях	9 077	-	42 007	-
<b>Итого доходов от участия в других организациях</b>	<b>9 077</b>	<b>-</b>	<b>42 007</b>	<b>-</b>

Наименование доходов и расходов	За 2024 год		За 2025 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Услуги банка	-	66	-	69
Прибыли и убытки прошлых лет	43	-	-	5
Оценочные обязательства и резервы	174	-	2 101	47
Списание ценных бумаг (долей в уставном капитале)	-	-	-	1 250 368
Списание дебиторской задолженности	-	-	-	22 743
Прочие	-	366	-	530
<b>Итого прочих доходов и расходов</b>	<b>217</b>	<b>432</b>	<b>2 101</b>	<b>1 273 762</b>

### 7.5. Прочие поступления и платежи в ОДДС

В отчете о движении денежных средств суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС - представляются свернуто.

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включена в состав инвестиционных операций.

Движение в составе прочих поступлений и платежей по строкам 4119 и 4129 ОДДС представлено в таблице:

Наименование статьи	Тыс. руб.	
	2024 год	2025 год
% полученные по остатку на расчетном счете и депозитам	13 406	32 817
Возмещение расходов на ремонт	133	-
НДС свернуто	-	521
Прочие	-	2
<b>Итого стр. 4119 "Прочие поступления"</b>	<b>13 539</b>	<b>33 340</b>

Наименование статьи	Тыс. руб.	
	2024 год	2025 год
Налоги	298	356
Комиссия банков	66	69
НДС свернуто	44	-
Аренда земли	208	-
Прочие выплаты	1	4
<b>Итого стр. 4129 "Прочие платежи"</b>	<b>617</b>	<b>429</b>

## 8. Прочие пояснения

### 8.1. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не имеет прекращаемой деятельности.

### 8.2. Реорганизация

Реорганизации Общества в 2024г. и 2025г. не было

### **8.3. События после отчетной даты**

Существенным событием, событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. По состоянию на дату подписания настоящей отчетности, Обществу не известны такие существенные события.

### **8.4. Информация об экологической деятельности**

Общество в отчетном периоде не имело в пользовании недр, воду и оборудование, загрязняющее окружающую среду.

### **8.5. Налоговое законодательство**

Российское налоговое, валютное и таможенное 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. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

### **8.6. Условные факты хозяйственной деятельности**

Условным фактом хозяйственной деятельности признается имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

Условные факты хозяйственной деятельности Общества за отчетный период отсутствуют.

### **8.7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

Общество признает оценочные обязательства по неиспользованным отпускам. Данные о начисленном и использованном обязательстве на оплату отпусков приведены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **8.8. Информация о рисках**

В 2025 году в Российской Федерации наблюдается нестабильная геополитическая ситуация, были введены санкции и ограничения в отношении деловой активности многих организаций, работающих в Российской Федерации. Процесс введения ограничений еще продолжается и это не дает возможности в полной мере оценить степень негативных последствий для российской экономики и точно спрогнозировать последствия сложившейся ситуации для организации.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или

условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

«03» марта 2026г.

Генеральный директор



*(Handwritten signature in blue ink)*

Петров А.М.