

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности
за 2025 год

Наименование организации	<u>Акционерное общество «СЕТ-Холдинг» (АО «СЕТ-Холдинг»)</u>
ИНН/КПП	<u>7715213722/770101001</u>
Вид деятельности	<u>Консультирование по вопросам экономич.деятельности</u>
Адрес местонахождения	<u>105005, г. Москва, Аптекарский пер., д. 4, стр. 1, эт. 4, ком. 414</u>
Единица измерения	<u>Тыс. руб.</u>

30 марта 2026 года

1. Общие сведения об организации и основные направления деятельности

Полное наименование: Акционерное общество «СЕТ-Холдинг».

Сокращенное наименование: АО «СЕТ-Холдинг».

Акционерное общество АО «СЕТ-Холдинг» (далее по тексту – «Общество») учреждено Решением Учредителя Акционерного общества «СЕТ-Холдинг» от 07.07.1999г.

Общество зарегистрировано 29 июля 1999 г. Московской регистрационной палатой, за основным государственным регистрационным номером 1037715046687. Обществу присвоен идентификационный номер юридического лица 7715213722.

Общество действует в порядке, предусмотренном Федеральным законом «Об акционерных обществах» от 26 декабря 1995 г. № 208-ФЗ, Гражданским кодексом Российской Федерации, другими законодательными актами Российской Федерации и Уставом общества.

Местонахождение общества: 105005, г. Москва, Аптекарский пер., д. 4, стр. 1, эт. 4, ком. 414.

Уставный капитал общества составляет 500 010 000,00 (пятьсот миллионов десять тысяч тысяч) рублей 00 копеек, состоит из обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 150 (то пятьдесят) рублей каждая.

Основными видами деятельности в 2025 году являлись:

- 70.22 - консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

Единоличным исполнительным органом Общества является Управляющая организация в лице Генерального директора, действующего на основании Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации.

Реестродержатель Общества: Акционерное общество «Регистраторское общество «СТАТУС», ОГРН 1027700003924.

Состав акционеров Общества:

№ п/п	Наименование акционера	Доля в уставном капитале, %	Кол-во акций, шт.
1.	Физическое лицо	99,99997	3 333 399
2.	Юридическое лицо	0,00003	1

Согласно статье 88 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «СЕТ-Холдинг» подлежит обязательной ежегодной аудиторской проверке независимым аудитором. Аудитором за 2025 год является Общество с ограниченной ответственностью «Восточно-Европейская Аудиторская Компания» ИНН 7730567187 ОГРН 1077759525315.

Среднесписочная численность работников:

2024 год	6 человек
2025 год	3 человека

Информация об открытых счетах в банках:

№ п/п	Категория счета	Наименование банка	Номер счета
1	Рублевый	Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО), корп/сч 0101810145250000411, БИК 044525411	40702810724960001777
2	Рублевый	ПАО СБЕРБАНК г. Москва, корп/сч 30101810400000000225, БИК 044525225	40702810138000160356

Ответственным лицом за производственно-хозяйственную деятельность является Генеральный директор Управляющей организации АО «Априори Инвест».

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «СЕТ-Холдинг» - за 2025 год, подготовленной в соответствии

с действующим законодательством Российской Федерации. Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели отражены в круглых скобках.

2. Основные положения учетной политики

2.1. Основы представления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного Министерством Финансов РФ от 29.07.1998г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организации в Российской Федерации.

Существенных отступлений в бухгалтерской отчетности не было.

2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в обществе ведется Главным бухгалтером. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса 1С:Предприятие 8.3 конфигурация «Бухгалтерия предприятия» и «Зарплата и Кадры».

Общество составляет годовую бухгалтерскую отчетность в тысячах рублях без десятичных знаков и представляет ее в срок не позднее 90 дней по окончании отчетного года.

Общество отражает в бухгалтерской отчетности отдельные ее показатели, раскрывающие принятия решения заинтересованными пользователями. К существенным относятся показатели, которые составляют пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются. В случае не раскрытия данных показателей в бухгалтерском балансе, отчете о прибылях и убытках, и других отдельных формах бухгалтерской отчетности они подлежат раскрытию в пояснительной записке к бухгалтерской отчетности, если при их отражении в составе прочих показателей последние в их общей сумме превышают десять процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

2.3. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Инвентаризация в Обществе проводится:

- материально-производственных запасов – ежегодно по состоянию на 28 декабря;
- денежных средств и ценных бумаг в кассе - ежегодно по состоянию на 28 декабря;
- основных средств - ежегодно по состоянию на 28 декабря;
- при смене материально ответственных лиц;
- при установлении фактов хищений и порчи имущества;
- при пожарах, стихийных бедствиях и других чрезвычайных ситуаций.

2.4. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного Приказом Минфина РФ от 30.05.2022г. № 86н с учетом последних изменений и дополнений.

По всем видам нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации.

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

2.5 Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного Приказом Минфина РФ от 17.09.2020г. № 204н (ред. от 30.05.2022) с учетом последних изменений и дополнений.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации, по амортизируемым основным средствам исходя из установленных сроков их полезного использования.

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства, производственный инвентарь, и другие аналогичные объекты, используемые в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ и оказании услуг, либо для управления Общества в течение периода, превышающего 12 месяцев.

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату формируется:

- по сумме фактических затрат на приобретение;
- по сумме фактических затрат при изготовлении на собственном производстве;
- полученным по иным основаниям.

Объекты основных средств, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, списываются на затраты на производство (расходы на продажу) по мере их отпуска в эксплуатацию, при этом используется контроль за их использованием после списания.

Право пользования активом

Общество арендует нежилое помещение. В бухгалтерском учете общества признаются право пользования активом (далее – ППА) по фактической стоимости и обязательство по аренде по приведенной стоимости будущих арендных платежей. Ведение учета ППА осуществляется на отдельном счете/субсчете к счету 01 «Основные средства» обособленно от других активов. Стоимость ППА погашается посредством начисления амортизации по кредиту отдельного счета/субсчета к счету 02 «Амортизация основных средств» в течение срока полезного использования с применением линейного способа. Амортизация ППА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания ППА в бухгалтерском учете, и не приостанавливается до полного погашения стоимости ППА либо до прекращения признания ППА в бухгалтерском учете.

В бухгалтерском балансе ППА, признанные по договорам аренды со сроком, превышающим 12 месяцев, отражаются по статье «Основные средства» как «в том числе» по отдельной строке «право пользования активом», по договорам аренды со сроком, не превышающим 12 месяцев - по статье «Прочие оборотные активы».

Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- в) затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- г) величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Фактическая стоимость права пользования активом пересматривается в случаях:

- изменения условий договора аренды (например, изменение количества предметов аренды; срока окончания аренды и др.);
- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

2.6. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного Приказом Минфина РФ от 10.12.2002г. № 126н. с учетом последних изменений и дополнений.

Общество ведет отдельный учет наличия и движения долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений.

2.7. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденного Приказом Минфина РФ от 09.06.2001г. № 44н. с учетом последних изменений и дополнений.

2.8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства относятся к долгосрочным.

2.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

Учет денежных средств и эквивалентов в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации.

К денежным средствам и эквивалентам Общество относит:

- наличные средства;
- остатки по открытым в кредитных организациях счетах;
- транзитные счета.

2.10. Курсовые разницы

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе и средств на банковских счетах, выраженных в иностранной валюте, производится по мере изменения курсов иностранных валют, котируемых ЦБ РФ.

Пересчет денежных средств на банковском счете Общества производится на последний день каждого месяца.

2.11. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность за проданные ценности (выполненные работы, оказанные услуги) учитывается в сумме предъявленных покупателям расчетных документов к оплате на основании условий договоров на продажу ценностей (выполнение работ, оказание услуг) независимо от того, получены ли от них деньги за проданные ценности (выполненные работы, оказанные услуги).

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании приказа Единоличного исполнительного органа в соответствии с локальными нормативными актами Общества.

Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств согласно расчетным документам и условиям договоров. Кредиторская задолженность по неотфактурованным поставкам учитывается в сумме поступивших материальных запасов, определенной исходя из цены и условий, предусмотренных в договоре.

Суммы кредиторской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования, решения Единоличного исполнительного органа и относятся на финансовые результаты в составе прочих доходов. Штрафы, пени и неустойки, признанные должниками или по которым получены решения суда об их взыскании, а также признанные Обществом к уплате, относятся на финансовые результаты в составе прочих доходов и расходов. До момента их получения или уплаты суммы признанных штрафов, пени и неустоек отражаются на соответствующих счетах учета расчетов с дебиторами и кредиторами.

2.12. Учет кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/2008, утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 107н с учетом последних изменений и дополнений.

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную, производится в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

2.13. Оценочные обязательства. Предстоящие расходы на оплату очередных и дополнительных отпусков

Общество создает резерв предстоящих расходов на оплату очередных (ежегодных) и дополнительных отпусков работников АО «СЕТ-Холдинг», который отражается как оценочное обязательство со сроком погашения менее чем 12 месяцев после отчетной даты. Расчет оценочного обязательства на оплату отпусков работников Общества осуществляется в соответствии с Методикой формирования и погашения резерва предстоящих расходов на оплату очередных (ежегодных) и дополнительных отпусков работников Общества (для целей бухгалтерского учета).

2.14. Признание доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организации» ПБУ 9/99, утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. № 32н с учетом последних изменений и дополнений.

Доходы Общества в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Учет доходов и расходов по обычным видам деятельности организации, а также определение финансового результата по ним ведется с применением счета 90 «Продажи».

Выручка от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг) является доходом от обычных видов деятельности.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами. Учет по ним ведется с применением счета 91.01 «Прочие внереализационные доходы».

2.15. Признание расходов

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств. Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, приобретением и продажей товаров.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ и оказанием услуг по основному виду деятельности. Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счетов:

- 20 «Основное производство»;
- 26 «Общехозяйственные расходы».

2.16. Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Общество не занимается научно-исследовательскими, опытно-конструкторскими и технологическими работами.

Изменений в Учетной политике в 2025 году не было.

3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности

3.1. Бухгалтерский баланс

3.1.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств, с указанием сумм начисленной амортизации, приведены в таблице:

тыс.руб.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
	первонач. ст-ть	накоп. амор-ия	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	первонач. ст-ть	накоп. амор-ия
				первонач. ст-ть	накоп. амор-ия			
2023 год								
Основные средства в организации	305,00	(147,00)	---	---	---	(90,00)	305,00	(236,00)
Право пользования активами	---	---	7 678,00			(116,00)	7 678,00	(116,00)
2024 год								
Основные средства в организации	305,00	(236,00)	---	---	---	(51,00)	305,00	(287,00)
Право пользования активами	7 678,00	(116,00)	380,00	(7 678,00)	6 945,00	(7 095,00)	380,00	(266,00)
2025 год								
Основные средства в организации	685,00	(553,00)	513,00	(513,00)	---	(17,00)	305,00	(304,00)
Право пользования активами	380,00	(266,00)	513,00	---	---	(524,00)	893,00	(790,00)

По состоянию на 31.12.2025 остаточная стоимость показателя «Основные средства» - основные средства в организации и право пользования активами составила - 104 тыс. руб. (на 31.12.2024 - 132 тыс. руб., на 31.12.2023 – 7 631 тыс. руб.). Уменьшение показателя «Основные средства» - основные средства в организации и право пользования активами - в 2025 году на сумму 28 тыс. руб. или на 21,21% произошло за счет начисления амортизации и уменьшения остаточной стоимости. Уменьшение показателя «Основные средства» - основные средства в организации и право пользования активами в 2024 году на сумму 7 499 тыс. руб. или на 98,27% в сравнении с 2023 годом произошло из-за уменьшения стоимости право пользования активом.

3.1.2. Запасы

Наличие и движение запасов приведены в таблице:

тыс.руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Изменения за период		Остаток на конец года
		поступило	выбыло	
2023 год				
Запасы – всего, в.т.ч.	2,00	224,00	(225,00)	1,00
Топливо	2,00	93,00	(94,00)	1,00
Прочие материалы	---	7,00	(7,00)	---
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	---	123,00	(123,00)	---
2024 год				
Запасы – всего, в.т.ч.	1,00	224,00	(225,00)	4,00
Топливо	1,00	66,00	(63,00)	4,00
Прочие материалы	---	107,00	(107,00)	---
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	---	67,00	(67,00)	---
2025 год				
Топливо	4,00	---	---	4,00
Прочие материалы	---	5,00	(5,00)	---
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	---	31,00	(31,00)	---

Запасы в Обществе представлены в части ГСМ, канцелярских товаров, расходных запчастей для автомобиля, расходных материалов для уборки офиса.

3.1.3. Дебиторская задолженность

Наличие дебиторской задолженности приведено в таблице:

тыс.руб.

Наименование показателя	Учтена по условиям договора на начало года	Учтена по условиям договора на конец года
2023 год		
Долгосрочная дебиторская задолженность	----	----
Краткосрочная дебиторская задолженность-всего, в т.ч.:	288 684,00	230 997,00
Расчеты с покупателями и заказчиками	14 792,00	15 188,00
Авансы выданные	24 383,00	3 567,00
Прочая	249 509,00	212 242,00
2024 год		
Долгосрочная дебиторская задолженность	----	----
Краткосрочная дебиторская задолженность-всего, в т.ч.:	230 997,00	120 990,00
Расчеты с покупателями и заказчиками	15 188,00	27 887,00
Авансы выданные	3 567,00	1 897,00
Прочая	212 242,00	91 205,00
2025 год		
Долгосрочная дебиторская задолженность	----	----
Краткосрочная дебиторская задолженность-всего, в т.ч.:	120 990,00	108 510,00
Расчеты с покупателями и заказчиками	27 887,00	15 238,00
Авансы выданные	1 897,00	535,00
Прочая	91 205,00	92 737,00

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 составила 108 510 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 120 990 тыс. руб., на 31.12.2023 – 230 997 тыс. руб.). Краткосрочная дебиторская задолженность в 2025 году снизилась на 12 480 тыс. руб. или на 10,31%. Снижение показателя дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.25 обусловлено погашением долгов покупателей и заказчиков.

Предоставленные заемные средства (краткосрочные):

тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Сумма основного долга	348 468,00	486 064,00	542 153,00
Сумма начисленных процентов	68 009,00	67 820,00	176 386,00
Итого:	416 477,00	553 884,00	718 539,00

Предоставленные заемные средства (основной долг и сумма начисленных процентов) по состоянию на 31.12.2025 составляет 416 477 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 553 884,00). Предоставленные заемные средства (основной долг и сумма начисленных процентов) в 2025 году снизились на 137 407 тыс.руб. или на 24,81%. Снижение показателя произошло при продаже долга.

3.1.4. Денежные средства и денежные эквиваленты:

тыс.руб.

Наименование показателя	Период		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Касса	2,00	2,00	2,00
Расчетный счет (рублевый)	81,00	34,00	92 692,00
Итого денежные средства	83,00	36,00	92 694,00

В Отчете о движении денежных средств в составе прочих поступлений и платежей от текущих операций отражены следующие денежные потоки:

тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
4119 прочие поступления, в т.ч.:	41 933,00	155 134,00
перевод собственных денежных средств	41 772,00	58 333,00
возврат аванса от поставщика	15,00	0,00
НДС	50,00	12,00
прочие (процент на НСО)	95,00	4 289,00
Возврат неиспользованной суммы аккредитива	0,00	92 500,00
4129 прочие платежи, в т.ч.:	60 251,00	179 526,00
перевод собственных денежных средств	41 772,00	58 333,00
Прочие расходы с подотчетными лицами	40,00	223,00
Прочие расходы (штрафы, неустойки)	0,00	15 954,00
Прочие расчеты с кредиторами	0,00	530,00
Платежи ЕСП	4 117,00	10 158,00
НДС	272,00	1 504,00
РКО (услуги банка)	467,00	290,00
Прочие (аккредитив)	13 200,00	92 500,00
прочие	383,00	

3.1.5. Капитал

Расшифровка движения капитала

тыс.руб.

Наименования показателя	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)
Величина капитала на 01.01.2023г.	500 010,00	(284 924,00)
Величина капитала на 31.12.2023г.	500 010,00	8 069,00
Величина капитала на 01.01.2024г.	500 010,00	8 069,00
Величина капитала на 31.12.2024г.	500 010,00	(11 314,00)
Величина капитала на 01.01.2025г.	500 010,00	(11 314,00)
Величина капитала на 31.12.2025г.	500 010,00	(130 103)

3.1.6. Кредиты и займы

Краткосрочные заемные средства

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Остаток на начало года	Поступило/начислено	Погашено	Остаток на конец года
2023 год					
1.	Сумма основного долга	106 250,00	9 300,00	115 550,00	0,00
2.	Сумма начисленных процентов	22 536,00	1 859,00	22 532,00	1 863,00

2024 год					
1.	Сумма основного долга	0,00	2 400,00	0,00	2 400,00
2.	Сумма начисленных процентов	1 863,00	42,00	1 112,00	793,00
2025 год					
1.	Сумма основного долга	2 400,00	0,00	2 400,00	0,00
2.	Сумма начисленных процентов	793,00	19,00	0,00	812,00

Сумма основного долга по состоянию на 31.12.2025 года отсутствует (по состоянию на 31.12.2024 года составляла 2 400,00 тыс. руб.). Сумма начисленных процентов по состоянию на 31.12.2025 года составляет 812,00 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2024 года составляла 793,00 тыс. руб.). На конец 2025 года замечается положительная тенденция в виде погашения суммы основного долга.

3.1.7. Кредиторская задолженность

Наличие кредиторской задолженности приведено в таблице:

тыс.руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Остаток на конец года
2023 год		
Долгосрочная кредиторская задолженность	0,00	0,00
Краткосрочная кредиторская задолженность-всего, в т.ч.:	40 477,00	3 603,00
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	212,00	2 118,00
Авансы полученные	0,00	0,00
Расчеты по налогам и взносам	985,00	365,00
Прочая	38 695,00	1 120,00
2024 год		
Долгосрочная кредиторская задолженность	0,00	0,00
Краткосрочная кредиторская задолженность-всего, в т.ч.:	3 603,00	3 350,00
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 118,00	1 891,00
Авансы полученные	0,00	0,00
Расчеты по налогам и взносам	365,00	349,00
Прочая	1 120,00	1 110,00
2025 год		
Долгосрочная кредиторская задолженность	0,00	0,00
Краткосрочная кредиторская задолженность-всего, в т.ч.:	3 350,00	2 503,00
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 891,00	923,00
Авансы полученные	0,00	20,00
Расчеты по налогам и взносам	349,00	1 043,00
Прочая	1 110,00	517,00

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 составила 2 503 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 3 350 тыс. руб., на 31.12.2023 – 3 603 тыс. руб.). Краткосрочная дебиторская задолженность в 2025 году снизилась на 847 тыс. руб. или на 25,28%. Снижение показателя кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.25 обусловлено погашением долгов перед поставщиками и заказчиками.

Долгосрчные обязательства Общества представлены в таблице ниже:

тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2024
Сумма долгосрочного обязательства (сумма долга и начисленные проценты)	192 590,00	221 531,00	289 070,00

Долгосрчные обязательства представлены в виде начисленных процентов по долгосрочным займам. По состоянию на 31.12.2025г. начисленные проценты составили 192 590 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 221 531 тыс. руб., на 31.12.2023 – 289 070 тыс. руб.). Проценты по долгосрочным займам в 2025 году снизилась на 28 941 тыс. руб. или на 13,06%. Снижение показателя по состоянию на 31.12.25 обусловлено погашением начисленных процентов по долгосрочным обязательствам.

Краткосрочные обязательства Общества представлены в таблице ниже:

тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Сумма основного долга	0,00	2 400,00	0,00
Сумма начисленных процентов	812,00	793,00	1 863,00
Итого	812,00	3 193,00	1 863,00

Краткосрочные обязательства представлены в виде полученных заемных средств (основной долг и сумма начисленных процентов). По состоянию на 31.12.2025 составляют 812,00 тыс. руб. и представлены в виде начисленных процентов (на 31.12.2024 – 3 193,00 и представлены в виде сумма основного долга и суммы начисленных процентов). Предоставленные заемные средства (основной долг и сумма начисленных процентов) в 2025 году снизились на 2 381 тыс.руб. или на 74,57%. Снижение показателя обусловлено погашением основного долга.

3.1.8. Финансовые вложения

В соответствии с п. 26 ПБУ 19/02 при выбытии финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, организацией оценка финансовых вложений производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Финансовые вложения Общества представлены в таблице ниже:

тыс.руб.

Наименование	2023 год	2024 год	2025 год
Паи	24,40	27,40	27,40
Долговые ценные бумаги	108 600,00	108 600,00	108 600,00
Итого	108 624,40	108 627,40	108 627,40

Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2025 составляют 108 624,4 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 108 627,40 тыс.руб. Финансовые вложения в 2025 году снизились на 3 тыс.руб. или на 0,003%. Снижение показателя обусловлено продажей доли.

3.2. Отчет о финансовых результатах

3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности

Доходы от обычных видов деятельности Общества представлены в Форме № 2 Отчета о финансовых результатах Форм бухгалтерской отчетности и составляют:

- 2024 год – 192,00 тыс. руб.
- 2025 год – 227 тыс. руб.

Выручка в 2025 году больше на 35 тыс.руб., что обусловлено привлечением новых контрагентов.

3.2.2. Прочие внереализационные доходы

Прочие внереализационные доходы представлены в таблице

<i>тыс.руб.</i>			
№ п/п	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1.	Начисленные проценты на остаток денежных средств на расчетном счете	96,00	4 463,00
2.	Начисленные проценты по займам выданным (к получению)	5 955,00	10 929,00
3.	Изменение стоимости предметов аренды	0,00	727,00
4.	Прочие внереализационные доходы	29,00	41,00
5.	Прочие внереализационные доходы (не принимаемые к НУ)	128,00	139,00
6.	Доходы от продажи доли	3,00	0,00
7.	Доходы от уступки права требования	34 017,00	0,00
<i>Итого:</i>		<i>40 227,00</i>	<i>16 299,00</i>

Прочие внереализационные доходы по состоянию на 31.12.2025 составляют 40 227,00 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 16 299,00 тыс.руб.) Прочие внереализационные доходы в 2025 году увеличились на 23 928 тыс.руб. или на 59,48%. Увеличение показателя доходом от уступки прав требования.

3.2.3. Расходы по обычным видам деятельности

В таблице представлена расшифровка себестоимости по обычным видам деятельности

<i>тыс.руб.</i>			
№ п/п	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1.	Оказание консультационных и управленческих услуг	3 644,00	9 649,00

В таблице представлена расшифровка коммерческих расходов

<i>тыс.руб.</i>			
№ п/п	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1.	Амортизация НМА	---	---
2.	Амортизация ОС	0,5	0,5
3.	Информационные услуги	99,00	445,00
4.	Оплата труда	3 096,00	7 666,00
5.	Прочие расходы	74,00	190,00
6.	Неисключительное право использование Сбис++	0,00	32,00
7.	Услуги интернета	35,00	178,00
8.	Аренда офиса	24,00	893,00
9.	Услуги связи	139,00	237,00
10.	Вода питьевая	7,00	7,00
11.	Оплата труда (резерв на оплату отпусков)	171,00	---
<i>Итого:</i>		<i>3 644,50</i>	<i>9 648,50</i>

Коммерческие расходы за 2025 год составили 3 644,5 тыс.руб., в 2024 году – 9 648,50 тыс.руб. Уменьшение на 6 004 тыс.руб. или на 62,23% произошло из-за сокращения штата работников и уменьшения фонда оплаты труда.

В таблице представлена расшифровка управленческих расходов

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1.	IT услуги	324,00	487,5
2.	Амортизация ОС	540,00	7 146,00
3.	Аренда автомобиля	---	195,6
4.	Аренда офиса	136,00	118,00
5.	Аудиторские услуги	100,00	100,00
6.	Нотариальные расходы	---	---
7.	Мед.страх.работников	---	717,00
8.	Прочие расходы	---	7,00
9.	Списание материалов	11,00	106,00
10.	Расходы по обслуживанию автомобилей	---	0,5
11.	Ремонт а/м	---	231,00
12.	Почтовые услуги, доставка	20,00	24,00
13.	Уборка офиса	---	360,00
14.	Расходы на материалы	---	20,00
15.	Услуги связи	4,00	3,00
16.	Услуги по управлению	120,00	41,00
17.	Общехозяйственные расходы	78,00	---
18.	Расходы на материалы	2,00	---
Итого:		1 334,00	9 556,60

Управленческие расходы за 2025 год составили 1 334,00 тыс.руб., в 2024 году – 9 556,60 тыс.руб. Уменьшение на 8 226,6 тыс.руб. или на 86,04% произошло из-за списания амортизации по ППА.

3.2.4. Прочие внереализационные расходы

Прочие внереализационные расходы представлены в таблице

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1.	Проценты по займам полученным (к уплате)	19,00	42,00
2.	НДС раздельный учет	69,00	126,00
3.	Прочие внереализационные расходы	0,00	15 899,00
4.	Прочие внереализационные расходы, (не принимаемые к НУ)	1 416,00	281,00
5.	Расходы на услуги банков	467,00	290,00
6.	Расходы от продажи доли	3,00	1,00
7.	Расходы по уступке права требования	152 240,00	0,00
Итого:		154 214,00	16 639,00

Прочие внереализационные расходы за 2025 год составили 154 214 тыс.руб., в 2024 году – 16 639 тыс.руб. Уменьшение на 137 575 тыс.руб. или на 89,21% произошло из-за образовавшихся расходов в рамках уступки права требования.

3.2.5 Чистые активы

Стоимость чистых активов, рассчитанная в соответствии с приказом Министерства финансов Российской Федерации от 24.05.2023 № 77н «О внесении изменения в пункт 7 Порядка определения стоимости чистых активов, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.08.2014 № 84н» (с учетом приказа Министерства финансов Российской Федерации от 31.03.2025 № 41н), по состоянию на 31.12.2025 составляет 369 907 тыс. руб., что на 118 789 тыс. руб. или 24,31% меньше стоимости чистых активов, рассчитанных по состоянию на 31.12.2024.

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Чистые активы	369 907,00	488 696,00	508 079,00

3.3. Отчет о движении денежных средств.

Движение денежных средств представлено в форме «Отчет о движении денежных средств за Январь – Декабрь 2025 года» Форм Бухгалтерской отчетности за 2025 год.

3.4. Прочие сведения

3.4.1. Договоры подряда

В 2025г. году Общество не заключало договора подряда.

3.4.2. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе и средств на банковских счетах, выраженных в иностранной валюте, производится по мере изменения курсов иностранных валют, котируемых ЦБ РФ.

Пересчет денежных средств на банковском счете Общества производится на последний день каждого месяца.

3.4.3. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочных обязательств Общество не имеет.

3.4.4. Связанные стороны

Связанные стороны Общества – управленческий состав Общества (физические лица) до 29.08.2024г. К управленческому составу относятся следующие должности:

- Президент.

Операции с зависимыми лицами представлены в таблице ниже

<i>тыс.руб.</i>		
Осуществленные операции с другими связанными сторонами	2023 год	2024 год
Сумма вознаграждения, выплаченная Президент, всего:	1 440,00	1 471,00
в том числе по видам выплат		
краткосрочные вознаграждения:		
- оплата труда	1 383,00	989,00
- оплата по среднему заработку (отпускные, командировки)	57,00	482,00
Начислены на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	195,00	173,00

В 2025 году управление Обществом осуществляет Управляющая организация в лице Генерального директора.

Расходы по Договору о передаче полномочий управляющей организации за 2025 год составили – 120 тыс. руб. Планируемые операции по расходу на 2026 год составляют – 120 тыс. руб.

3.4.5. Информация по сегментам

Информация по сегментам у Общества отсутствует.

3.4.6. Государственная помощь

Общество не привлекало государственных средств в коммерческой деятельности.

3.4.7. Прекращаемая деятельность

Прекращаемой деятельности нет.

Общество не является участником договоров о совместной деятельности. Общество не имеет оценочных обязательств.

Общество не занимается освоением природных ресурсов. Затрат по данному виду деятельности не имеет.

3.5. Финансовый анализ

Показатель	Значение показателя		Изменение (гр.3-гр.2)	Соответствие фактического значения нормативному на конец периода
	на конец периода (31.12.2024)	на конец периода (31.12.2025)		
Коэффициент текущей ликвидности	88,27	159,53	71,26	Повышение коэффициента
Коэффициент обеспеченности собственными средствами	0,62	0,65	0,03	Повышение коэффициента
Коэффициент платежеспособности	7,74	7,22	-0,52	Снижение коэффициента

Финансовые коэффициенты оценивают способность компании своевременно и полностью выполнять финансовые обязательства; способность компании выплатить долги за счёт оборотных активов; показывают какая часть оборотных активов финансируется за счёт собственных средств компании. Все коэффициенты финансового анализа находятся в пределах нормы, их снижение является незначительным.

Основная цель Общества в текущем периоде улучшить финансовые показатели, для чего АО «СЕТ-Холдинг» планирует продолжать деятельность, направленную на повышение финансовых показателей.

Существенные события, произошедшие после отчетной даты до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «СЕТ-Холдинг», которые в соответствии с РСБУ требуют корректировки годовой бухгалтерской отчетности или раскрытия в настоящих пояснениях к бухгалтерской отчетности, отсутствуют.