

**Акционерное общество
«Производственная площадка»**

ОГРН 1247700497703 ИНН 9710135425/КПП 771001001

125047, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Тверской, ул. Фадеева, д. 7 стр. 1, помещение. 1/Н

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Производственная площадка» за 2025 год.**

Настоящие пояснения прилагаются к годовой бухгалтерской отчетности АО «Производственная площадка» за 2025 год (далее - «годовая бухгалтерская отчетность»), сформированной на основании Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета, принятыми в Российской Федерации.

В состав годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год входят:

1. Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 года,
2. Отчет о финансовых результатах за 2025 год,
3. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в составе:
 - Отчета об изменении капитала за 2025 год,
 - Отчета о движении денежных средств за 2025 год,
 - Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность сформирована в тыс. руб., вычитаемые или отрицательные значения показателей приводятся в круглых скобках.

1. Основные виды экономической деятельности АО «Производственная площадка»

Основным видом экономической деятельности АО «Производственная площадка» в 2025 году было консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

- код ОКВЭД 70.22 «Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления»

1.1 Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1247700497703, дата регистрации АО «Производственная площадка» 17.07.2024 г.

1.2 Наименование регистрирующего органа: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве

1.3 ИНН 9710135425 КПП 771001001, дата постановки на учет в Федеральной налоговой службе №10 по г. Москве :17.07.2024 г.

1.4 Юридический адрес: 125047, Москва г, вн. тер. г. муниципальный округ Тверской, ул. Фадеева, д.7стр.1, помещение. 1/Н

1.5 Дополнительные виды деятельности:

- Вложения в ценные бумаги и деятельность дилерская.
- Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний.
- Другие виды деятельности по управлению активами.
- Покупка и продажа собственного недвижимого имущества.
- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

1.6 Уставный капитал Общества составляет 15 000 руб. Уставный капитал оплачен полностью.

1.7 Код Общероссийского классификатора организационно-правовых форм:

12267 – Непубличные акционерные общества

1.8 Код Общероссийского классификатора форм собственности:

16 - Частная собственность

1.9 Обособленные подразделения, филиалы, представительства, а также имущество за пределами РФ - отсутствуют.

1.10 Общество не переименовывалось.

1.11 Лицензии отсутствуют. Лицензируемые виды деятельности Общество в 2025 году не вело.

1.12 Среднесписочная численность работников АО «Производственная площадка» составляет:

на 31.12.2025	на 31.12.2024
1 чел.	1 чел.

1.13 Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на ценные бумаги.

Наименование: АО «Реестр»

ИНН 7704028206 КПП 770801001

Действующая организация (по данным ЕГРЮЛ)

Дата регистрации: 11.11.2015

Юридический адрес: 129090, Г.МОСКВА, ПЕР. БОЛЬШОЙ БАЛКАНСКИЙ, Д. 20, СТР. 1

Руководитель: ТАРАНОВСКИЙ ЮРИЙ ЭДУАРДОВИЧ, Генеральный директор с 25.04.2011

Уставный капитал: 37 323 700 руб.

2. Информация об органах управления.

2.1 Общее собрание Общества - Высший орган управления Обществом. Единственным участником Общества является Акционерное общество "Концерн СТК"

2.2 Генеральный директор – единоличный исполнительный орган, осуществляющий руководство текущей деятельностью. Генеральный директор Общества – Карбаев Олег Александрович.

3. Учетная политика

3.1 Настоящая годовая бухгалтерская отчетность АО «Производственная площадка» подготовлена на основе учётной политики, утвержденной Приказом № 1-УП от 17.07.2024г. и изменений к ней (Приказ № 2-УП от 31.12.2024 г.).

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ (с изменениями и дополнениями) «О бухгалтерском учете», положениями по бухгалтерскому учету, федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет ведется специализированной организацией ООО «АЛТО КОНСАЛТ». Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с РСБУ.

3.2 В связи с введением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» в учетную политику внесены изменения, касающиеся состава и показателей бухгалтерской отчетности, которая будет применяться с отчетности за 2025 год. Внесенные изменения не способны повлиять на финансовое положение организации и результаты ее финансово-хозяйственной деятельности. ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» применяется с 01.01.2025 года, в связи с этим в учетную политику внесены изменения и пересмотрена методика проведения инвентаризации.

3.3 Принятая Обществом учетная политика не содержит отступлений от правил ведения бухгалтерского учета и отчетности по РСБУ.

3.4 В 2025 году и периоды, предшествующие отчетному, прекращаемая деятельность отсутствовала.

3.5 Общество не применяет ФСБУ 5 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

У Общества отсутствует незавершенное производство и готовая продукция.

У организации отсутствуют запасы, которые допускается оценивать при признании по справедливой стоимости.

Материально-производственные запасы учитываются в сумме фактических затрат на приобретение. В бухгалтерском учете приобретение МПЗ отражается без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материалов» и 16 «Отклонение в стоимости материалов». Порядок оценки материально-производственных запасов при их поступлении.

3.6 Выручка признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества;
- услуга оказана;
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы по обычным видам деятельности:

Доходы от сдачи в аренду принадлежащего Обществу недвижимого имущества.

3.7 Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расходы производятся в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод.

Расходы по обычным видам деятельности:

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

В составе прочих расходов Общество признает:

- суммы налога на имущество;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- отчисления в оценочные резервы;
- прочие расходы;

3.8 Общество признает доходы и расходы по методу начисления.

3.9 Порядок признания коммерческих и управленческих расходов:

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Все текущие затраты организации, связанные с содержанием недвижимости, сдаваемой в аренду, отражаются на счете 20 "Основное производство".

Коммерческие и управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

На конец отчетного периода затраты, накопленные на счете 20, ежемесячно списываются на сч.90 в состав «Себестоимость продаж». Затраты, накопленные на сч.26, ежемесячно списываются на сч.90 в состав «Управленческие расходы».

3.10 Порядок определения срока полезного использования объектов основных средств, отличных от инвестиционной недвижимости.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится, исходя из предполагаемого срока его использования.

При определении сроков полезного использования объектов основных средств Обществом используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается приказом генерального директора Общества, в соответствии с техническими условиями.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из установленного срока полезного использования.

Амортизация по инвестиционной недвижимости не начисляется.

3.11 Активы, характеризующиеся одновременно признаками основных средств в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», но имеющих первоначальную стоимость менее 100 000,00 рублей, не признаются основными средствами. Затраты на приобретение или создание таких активов признаются текущими расходами. Общество обеспечивает надлежащий контроль за наличием и движением таких активов за балансом (п.5 ФСБУ 6/2020).

Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости, отражаются в бухгалтерском балансе по балансовой стоимости, представляющей собой разницу между их первоначальной стоимостью, суммы накопленной амортизации и обесценения.

Для целей бухгалтерского и налогового учета основных средств Общество применяет линейный способ начисления амортизационных отчислений, начиная с 1-го месяца, следующего за месяцем признания основных средств в учете.

3.12 У Общества отсутствуют остатки капитальных вложений по состоянию на отчетные даты, представленные в данной бухгалтерской отчетности.

3.13 Существенной признается ошибка, составляющая 20 и более процентов от общей суммы соответствующего раздела бухгалтерской отчетности.

В 2025 году АО «Производственная площадка» не применяло следующие положения по бухгалтерскому учету:

Положение по бухгалтерскому учету	Основание
«Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) (утв. Приказом Минфина России от 08.11.2010 N143н)	п.1 ПБУ 12/2010
«Учет государственной помощи» (ПБУ 13/2000). (утв. Приказом Минфина России от 16.10.2000 N 92н)	п 1 ПБУ 13/2000
«Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/2002) (утв. Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н)	п.1 ПБУ 16/2002
«Информация об участии в совместной деятельности» (ПБУ 20/03). (утв. Приказом Минфина России от 24.11.2003 N 105н)	п 1 ПБУ 20/2003

Бухгалтерский учет в АО «Производственная площадка» ведется в машинно-ориентированной форме в программе 1С: Предприятие. КОРП.

4. Наличие и движение прав пользования активами

Общество не создает права пользования активами, поскольку относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Сумма будущих арендных платежей в течении относящихся к договорам аренды со сроком не превышающим 12 месяцев составит- 48 тыс. руб. Арендное помещение используется под офис.

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	15	-	128	-	(21)	-	-	-	122	-
	3а 2024 г.	-	-	15	-	-	-	-	-	15	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	15	-	121	-	(21)	-	-	-	115	-
	3а 2024 г.	-	-	15	-	-	-	-	-	15	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	15	-	128	-	(21)	-	-	X	122	-
	3а 2024 г.	-	-	15	-	-	-	-	X	15	-

Сроки погашения дебиторской задолженности – 2026 год.

6. Обязательства
6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			На конец периода
			поступило	списано	переклассифицировано	

			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	36	-	-	-	-	36
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	4	-	-	-	-	4
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	21	-	-	-	-	21
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	10	-	-	-	-	10
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	36	-	-	-	X	36
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	X	-

Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 36 тыс. руб., в том числе:

- перед поставщиками и подрядчиками - 4 тыс. руб., срок погашения - 2026 г.;
- расчеты по налогам и сборам -21 тыс. руб., срок погашения - 2026 г.;
- расчеты с подотчетными лицами -10 тыс. руб., срок погашения - 2026 г.;

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	57	-	-	57
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	57	-	-	57
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

На 31.12.2025г. сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 57 тыс. руб., количество неоплаченных дней отпуска – 18,67; срок исполнения -2026 год.

8. Расходы по обычным видам деятельности.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	618	-
Отчисления на социальные нужды	187	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	229	-
Итого по элементам	1 034	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 034	-

9. Иная информация.

9.1 Расчет налога на прибыль.

Прибыль/убыток до налогообложения:
- за 2025 год – убыток 1 120 тыс. руб.

Чистая прибыль/убыток:
- за 2025 год – убыток 849 тыс. руб.
Ставка по налогу на прибыль в 2025 году – 25%.

В 2025 году у Общества убыток до налогообложения в бухгалтерском учете 1 120 тыс. руб. Ниже приведен расчет налога по налогу на прибыль за 2025 год.

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	-1 119 737,84
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	-

	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	-
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	275 725,77
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	4 908,90
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
1	Отложенный налог на начало периода	-
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	270 816,87
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	270 816,87
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	-
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
5	Доход по налогу за отчетный период	270 816,87
	(3) + (4)	
6	Условный доход по налогу	279 934,46
	- (А) * 25%	
7	Постоянный налоговый расход	-9 117,59
	(5) - (6)	
8	Чистая прибыль	-848 920,97
	(А) + (5)	

Отложенные налоговые активы и обязательства на 31.12.2025года (по ставке 25%)

Вид активов и обязательств	На 01.01.2026, по ставке 25%					
	Балансовая стоимость	Налоговая стоимость	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
1	А	Б	6	7	8	9
Дебиторская задолженность	4 635,61			4 635,61		1 158,90
Кредиторская задолженность		26 150,00	26 150,00		6 537,50	
Оценочные обязательства и резервы	57 370,36		57 370,36		14 342,59	
Прочие расходы	-10 406,45	-10 406,45	15 000,00	15 000,00	3 750,00	3 750,00
Убытки прошлых лет		1 004 382,71	1 004 382,71		251 095,68	

Итого	51 599,52	1 020 126,26	1 102 903,07	19 635,61	275 725,77	4 908,90
-------	-----------	--------------	--------------	-----------	------------	----------

Эффект изменения временных разниц за 2025 год (ставка налога 25%)

Вид активов и обязательств	Эффект изменения вычитаемых временных разниц, по ставке 25%			Эффект изменения налогооблагаемых временных разниц, по ставке 25%		
	Изменение разниц	Отложенный налоговый актив		Изменение разниц	Отложенное налоговое обязательство	
		Признание	Погашение		Признание	Погашение
1	10	10а	10б	11	11а	11б
Дебиторская задолженность				4 635,61	1 158,90	
Кредиторская задолженность	26 150,00	6 537,50				
Оценочные обязательства и резервы	57 370,36	14 342,59				
Прочие расходы	15 000,00	3 750,00		15 000,00	3 750,00	
Убытки прошлых лет	1 004 382,71	251 095,68				
Итого	1 102 903,07	275 725,77		19 635,61	4 908,90	

В отчетном периоде был сформирован добавочный капитал на сумму 2 000 тыс. руб. посредством внесения акционером денежных средств на расчетный счет Общества.

9.2. Уставный капитал АО «Производственная площадка» составляет: 15 000 рублей.
По состоянию на 31.12.2025 г. Обществом размещены следующие виды акций (все акции оплачены).

Описание ценной бумаги	Количество, штук	Номинал, руб.	Дата возникновения (регистрация выпуска)	Подтверждение документами
------------------------	------------------	---------------	--	---------------------------

Акция обыкновенная № 1-01-07468-G	15 000	1,0	12.07.2024	Уведомление о регистрации выпуска акций, размещаемых при учреждении акционерного общества 345 и /РВ
--------------------------------------	--------	-----	------------	---

10. Сведения о расходах Общества.

10.1 Сведения о расходах за период с 01.12.2025г по 31.12.2025г

Общехозяйственные расходы составили 1 034 тыс. руб., в том числе:

- Аренда помещения – 32 тыс. руб.;
- Услуги почтово-секрет. обслуживания-22 тыс. руб.;
- Оплата труда – 618 тыс. руб.;
- Страховые взносы и НС и ПЗ -187 тыс. руб.;
- Услуги по ведению бухгалтерского и налогового учета – 140 тыс. руб.;
- Прочие услуги –35 тыс. руб.
- Прочие расходы составили 86 тыс. руб., в том числе:
 - Расходы на услуги банков – 23 тыс. руб.;
 - Ведение реестра ценных бумаг – 63 тыс. руб.;

11. Информация по связанным сторонам.

11.1 Связанными сторонами для Общества являются:

Наименование связанной стороны	Адрес юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Характер взаимосвязи, дата наступления основания	Проведенные операции
ООО «ПРОФТИМ» Д.У. ЗПИФ Комбинированным «Прорывные инновации»	119414, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Проспект Вернадского, ул. Удальцова, д.1А	Является материнской компанией по отношению к Обществу, контролирует Общество, 22.04.2025	Операций не было
АО «Концерн СТК»	129344, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Бабушкинский, ул. Летчика Бабушкина, д. 1 к. 3 помещ. 8В/1	Является основным обществом по отношению к Обществу, контролирует Общество, 22.04.2025	По договору от 09.07.2025г получен вклад в имущество Общества в размере 2 000 тыс. руб.
Карбаев Олег Александрович	Согласие не получено	Основной управленческий персонал (генеральный директор); оказывает значительное влияние на Общество; 22.04.2025	Выплаты по трудовому договору: Краткосрочные: - оплата труда - 574 тыс. руб.; - страховые взносы –151 тыс. руб. Сумма созданного (начисленного) резерва на оплату отпуска, включая страховые взносы, на 31.12.2025г составила – 57 тыс. Руб. По договору от 24.06.2025г получен заем в размере 17 тыс. 200 руб.
Физическое лицо	Согласие не получено	Бенефициарный владелец Общества; контролирует Общество, 22.04.2025г	Операций не было

В соответствии с п. 16 Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н, информация о персональных данных бенефициарного владельца Общества не раскрывается, а информация о связанных сторонах Общества раскрывается Обществом в ограниченном объеме в целях снижения рисков возникновения последствий, нежелательных для организации и бенефициара.

12. Совместная деятельность.

Общество не принимает участия в совместной деятельности.

13. События после отчетной даты.

13.1. События после отчётной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение АО «Производственная площадка» отсутствуют.

14. Договоры доверительного управления имуществом.

Договоры доверительного управления имуществом отсутствуют.

15. Прекращаемая деятельность.

Прекращаемая деятельность отсутствует. В обозримом будущем (12 мес.) Общество намерено продолжать свою деятельность, и у него отсутствуют планы и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

16. Претензии и судебные разбирательства.

В 2025 году и на дату подписания бухгалтерской отчетности АО «Производственная площадка» не участвовало в судебных разбирательствах и не имеет претензий.

Генеральный директор _____ (Карбаев О.А.)

"31 " марта 2026 г.