# ПОЯСНЕНИЯ
# К
# БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
# И
# ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕУЗУЛЬТАТАХ

## АО «Интерфакс»

## за 2025 год

## I. Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «Интерфакс» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах российских рублей, если не указано иное. Отрицательные значения указаны в круглых скобках.

Акционерное общество «Интерфакс», именуемое в дальнейшем «Общество» или «АО «Интерфакс», зарегистрировано в 1990г. Адрес местонахождения общества: г. Москва, ул. 1-я Тверская-Ямская, дом 2, строение 1.

Уставный капитал АО «Интерфакс» по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 1 000 тыс. руб. и разделен на обыкновенные бездокументарные именные акции в количестве 1 000 000 шт. номинальной стоимостью 1 (один) руб. По состоянию на 31 декабря 2024 года Уставный капитал составлял 1 000 тыс. руб.

Основными видами деятельности АО «Интерфакс» являются:

- деятельность по оказанию консультационных и информационных услуг;
- разработка компьютерного программного обеспечения;
- деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий;
- деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность;
- деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов;
- аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;
- издательская деятельность;
- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- деятельность рекламных агентств;
- деятельность по управлению холдинг-компаниями;
- иные виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством.

## I. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Единоличный исполнительный орган Общества – Управляющая организация АО «ИЦР» на основании Протокола № 1-31/10 от 31.10.2023г.; Генеральный директор АО «ИЦР» Горшков Алексей Альбертович

Коллегиальный исполнительный орган – не предусмотрен Уставом;

Ревизионная комиссия (Ревизор) – не предусмотрен Уставом.

Бенефициарным владельцем является Комиссар Михаил Витальевич.

Общество осуществляет лицензируемые виды деятельности:

| Выдавший орган | Вид деятельности | Номер | Дата выдачи | Срок действия |
|---|---|---|---|---|
| ФСТЭК РОССИИ | Деятельность по технической защите конфиденциальной информации | Л024-00107-00/00581718, 2439 | 24.09.2014 | Бессрочная |

Среднесписочная численность работников по состоянию на 01.01.2025г. составляет 333 человека.
Среднесписочная численность работников по состоянию на 01.01.2026г. составляла 284 человека.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, действующих федеральных стандартов бухгалтерского учета (далее – ПБУ, ФСБУ), а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

## II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет финансово-хозяйственной деятельности осуществляется в соответствии с учетной политикой, утвержденной на 2025г. приказом от 20.12.2024г., автоматизированным методом, разработанным фирмой «1С» с применением персональных компьютеров.

## 1. Основные принципы (допущения) при формировании бухгалтерской отчетности

При формировании бухгалтерской отчетности Общества исходило из следующих допущений:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики).

## 2. Нематериальные активы

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы обесценения (при наличии обесценения).

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка для нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

| **Нематериальные активы (виды)** | **Сроки полезного использования** |
|---|---|
| Программы ЭВМ | 4-7 лет |
| Базы данных | 7-10 лет |
| Прочие нематериальные активы | 2-5 лет |

По НМА, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы амортизации устанавливаются исходя из срока полезного использования, равного десяти годам (но не более срока деятельности Общества).

Общество ежегодно проводит проверку нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Убыток от обесценения нематериального актива в сумме превышения остаточной стоимости актива над его возмещаемой суммой отражается в составе расходов по обычным видам деятельности Общества.

Переход на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» был произведен альтернативным способом.

В отчетном периоде объектов основных средств и нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, не имелось.

## 3. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства», стоимостью более 100 000 рублей.

Амортизация основных средств производится линейным способом.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объектов к учету по их видам исходя из предполагаемого срока их использования, на основании рекомендаций технических служб.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным видам основных средств приведены ниже.

| Виды основных средств | Сроки полезного использования основных |
|---|---|
| Здания и сооружения | 8 – 50 лет |
| Машины и оборудование | 5 – 15 лет |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 2-7 лет |
| Офисное оборудование | 2-7 лет |
| Транспортные средства | 3-5 лет |
| Земельные участки | 8-50 лет |

Срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационная стоимость объектов основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Общество ежегодно проводит проверку основных средств на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Убыток от обесценения основных средств в сумме превышения остаточной стоимости актива над его возмещаемой суммой отражается в составе расходов по обычным видам деятельности Общества.

Переоценка основных средств не производится.

Амортизационные отчисления по объекту основных средств начинаются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету. Амортизационные отчисления по объекту основных средств прекращаются с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта или списания этого объекта с бухгалтерского учета.

## 4. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы отражались на счетах бухгалтерского учета по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Резерв под обесценение МПЗ не создавался.

## 5. Учет аренды

При заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, Общество оценивает указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018).

В качестве единицы учета аренды признается договор.

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды.
При расчете приведенной стоимости арендных платежей, Общество применяет ставку, по которой оно привлекало или могло бы привлечь дополнительные заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, в случае, если ставка дисконтирования не может быть определена из договора аренды.

Актив в форме права пользования не переоценивается.

Начисление амортизации актива в форме права пользования начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета.

Принятые Обществом сроки полезного использования активов в форме права пользования:

| Виды активов в форме права | Сроки полезного использования |
|---|---|
| Аренда офисных зданий и оборудования | 2-5 лет |

Общество ежегодно проверяет активы в форме права пользования на обесценение.

Активы, полученные в аренду и признанные в соответствии с ФСБУ 25/2018 отражаются в бухгалтерском балансе в отдельной строке в составе показателя основных средств.

Обязательства по аренде отражаются в бухгалтерском балансе отдельными строками в составе долгосрочных или краткосрочных обязательств в зависимости от срока погашения.

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих (операционных) расходов по мере их начисления, или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива. Процентные расходы отражаются в Отчете о финансовых результатах в строке «Проценты к уплате».

В отчете о движении денежных средств расходы по аренде отражаются в текущей деятельности.

## 6. Финансовые вложения

К финансовым вложениям относятся инвестиции Общества в ценные бумаги других организаций, в уставные капиталы других организаций, депозиты в банках, процентные займы, предоставленные другим организациям.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается:
- для ценных бумаг других организаций и долей в уставных капиталах других организаций – совокупность акций одной серии, выпущенной одним эмитентом или доля в уставном капитале;
- для других видов финансовых вложений (депозитных вкладов, займов) – отдельный объект финансовых вложений по одному договору.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости с учетом требований ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Ценные бумаги учитываются на балансовом счете 58 «Финансовые вложения», депозиты – на счете 55 «Специальные счета в банке», субсчет 03 «Депозитные счета».

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма всех фактических затрат Общества на их приобретение.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

## 7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам.

По мере возникновения дебиторской задолженности за оказанные услуги и несвоевременной ее оплатой со стороны клиентов, ежемесячно создается резерв по сомнительным долгам на основании аналитических данных бухгалтерского учета с отнесением суммы резерва на финансовые результаты Общества. Резерв по сомнительным долгам создается в соответствии с нормами ст.266 НК РФ, но не свыше 10% от выручки отчетного (налогового) периода.

## 8. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков на последний день каждого отчетного периода;
- по предстоящей выплате вознаграждений работникам по итогам работы за год.

Обществом создается резерв на оплату отпусков работников.

Для равномерного отражения на счета бухгалтерского учета предстоящих расходов на оплату отпусков производятся ежемесячные отчисления в резерв на оплату отпусков.

Предельная сумма отчислений на год в резерв на оплату отпусков и ежемесячный % отчислений в резерв на оплату отпусков устанавливается отдельным приказом. Порядок формирования резерва предстоящих отпусков аналогичен порядку, предусмотренному для целей налогообложения, установленного ст.324.1 НК РФ.

На 31 декабря каждого года Обществом проводится инвентаризация резерва отпусков в разрезе персонифицированно по каждому работнику и дней неиспользованных отпусков (ч. 3 ст. 11 Закона N 402-ФЗ, пп. "а" п. 15, пп. "б" п. 18 ФСБУ 28/2023).

Обществом признается оценочное обязательство по предстоящей выплате вознаграждений работникам по итогам работы за год.

В бухгалтерском учете создается резерв на выплату годовых премий.

В отличие от резерва на отпуска, величина данного оценочного обязательства определяется исходя из известной на дату составления бухгалтерской отчетности суммы премий, подлежащих начислению. Данный подход позволяет отразить в отчетности наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по обязательству, возникшему перед работниками по результатам деятельности за отчетный год.

## 9. Налогообложение

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

## 10. Признание доходов

В бухгалтерском учете выручка признается исходя из допущения, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место быть, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от выполнения работ, оказания услуг. Остальные доходы являются прочими доходами.

## 11. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.
Расходы списываются на счета учета производственных затрат, и полная себестоимость услуг учитывается в бухгалтерском учете без распределения по объектам калькулирования (учет затрат ведется котловым методом).

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Прочими расходами являются расходы связанные, в том числе:

- с продажей активов;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- сумма уценки активов;
- штрафные санкции и пени за несоблюдение налогового законодательства, считаются прочими расходами.

## 12. Активы и обязательства в иностранной валюте

Активы и обязательства, которые в соответствии с ПБУ «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утвержденного Приказом Минфина РФ №154н от 27.11.2006, подлежат пересчету в рубли по курсу на отчетную дату, отражены в бухгалтерской отчетности по соответствующим курсам. При этом пересчет на отчетную дату активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, произведен по официальному курсу соответствующей валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком РФ.

Остатки денежных средств в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с ПБУ 3/2006. Разница, возникающая в связи с перерасчетом

денежных потоков Общества и остатков денежных средств в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков Общества как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, действовавшего на отчетную дату и составившего:

руб.

| **Валюта** | **31 декабря 2025 года** | **31 декабря 2024 года** | **31 декабря 2023 года** |
|---|---|---|---|
| Доллар США | 72,2267 | 101,6797 | 89,6883 |
| Евро | 92,0938 | 106,1028 | 99,1919 |
| Фунты стерлингов | 105,6060 | 127,4962 | 114,5320 |

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

## III. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества

### 13. Нематериальные активы

Информация по разделу «Нематериальные активы» раскрывается таблицами 1.1. «Наличие и движение нематериальных активов», 1.2. «Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы», 1.3. «Капитальные вложения в нематериальные активы» в приложении № 1 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном периоде сроки полезного использования и способы определения амортизации нематериальных активов не изменялись.

У Общества нет нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования.

На конец отчетного года Общество провело тест на обесценение нематериальных активов.

По рассматриваемым объектам НМА и объектам разработки НМА можно сделать вывод о том, что обесценение тестируемого имущества по состоянию на 31.12.2025 года отсутствует.

## 14. Основные средства

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1. «Наличие и движение основных средств», 2.2 «Наличие и движение прав пользования активами», 2.3. «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства», 2.4. «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)» в приложении № 2 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизационных отчислений в целях бухгалтерского учета не приостанавливалось.

Переоценка основных средств не производилась.

## 15. Учет аренды

АО «Интерфакс» арендует помещения в г. Москве:

а) ул. Тверская-Ямская, дом 16 (площадь аренды – 1107,6 кв.м.)

б) ул. Одесская, дом 2 (площадь аренды – 814,5 кв.м.)

в) ул. Победы, д. 1, корпус Б (площадь аренды – 70,9 кв.м.)

Расходы и будущие арендные платежи Общества по договору аренды, признанному в качества актива в форме права пользования, учитываются в качестве договора аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018).

Расходы и будущие арендные платежи Общества по договору аренды, не признанному в качества актива в форме права пользования в результате применения упрощения, предусмотренного п. 11-12 ФСБУ 25/2018:

## 16. Обесценение активов

По состоянию на 31 декабря 2024 и 31 декабря 2025 года Общество провело проверку на обесценение активов согласно положениям МСФО 36 «Обесценение активов».

В результате проверки не выявлено признаков обесценения, в связи с чем тест на обесценение не проводился.

## 17. Финансовые вложения

Информация по финансовым вложениям дополняется таблицей 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» в приложении № 3 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений.

Резерв по обесценению финансовых вложений в 2025 году и 2024 году не начислялся по причине отсутствия признаков обесценения.

Сделки РЕПО отражаются организацией как займы денежными средствами под залог ценных бумаг (если цена по первой части РЕПО ниже, чем цена по второй части РЕПО) либо как займы ценными бумагами с предоставлением залога в виде денежных средств (если цена по первой части РЕПО выше, чем по второй части РЕПО) в порядке, предусмотренном МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты", с учетом норм ПБУ 19/02 и ПБУ 15/2008.

Обороты по завершенным сделкам РЕПО в строках 4213 и 4223 Отчета о движении денежных средств отражены свернуто. Сумма оборотов за 2025 год составила 73 105 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2025 г. в строке 4213 Отчета о движении денежных средств отражена 2-я часть сделки РЕПО (возврат займа денежными средствами) в сумме 1 003 тыс. рублей.

Финансовые вложения, обремененные залогом, отсутствуют.

## 18. Денежные средства

Денежные средства в разрезе видов счетов и валют представлены ниже:

в тыс. руб.

| **Показатели** | **На 31.12.2025** | **На 31.12.2024** | **На 31.12.2023** |
|---|---|---|---|
| На расчетных счетах, в рублях | 18 250 | 54 367 | 18 476 |
| На расчетных счетах, в иностранной валюте | 3 278 | 3 119 | 40 129 |
| На специальных счетах | 329 133 | 422 420 | 367 183 |

В отчете о движении денежных средств в состав прочих поступлений и прочих платежей отнесены:

| **Наименование** | **2025 год** | **2024 год** |
|---|---|---|
| **Прочие поступления стр. 4119 ОДДС** | **628 787,0** | **265 659,00** |
| в т.ч. | | |
| Продажа/покупка валюты | 2 253,0 | 2 392,0 |
| Проценты по депозитным счетам | 264 228,0 | 102 459,0 |
| Возврат обеспечений по контрактам | 13 938,0 | 8 537,0 |
| Нераспознанные поступления | 1 908,0 | 25 852,0 |
| Прочие | 346 460,0 | 126 419,0 |
| Размещение на депозитных счетах | 0,0 | 0,0 |
| НДС | 0,0 | 0,0 |
| **Итого** | **628 787,0** | **265 659,0** |
| **Прочие платежи стр. 4129 ОДДС** | **1 095 724,0** | **451 292,0** |
| в т.ч. | | |
| Покупка/продажа валюты | 1 100,0 | 1 277,0 |

| | | |
|---|---|---|
| Возвраты покупателям | 9 437,0 | 6 203,0 |
| Размещение на депозитных счетах | 772 800,0 | 305 000,0 |
| Налоги | 386,0 | 21 692,0 |
| Расчеты с подотчетными лицами | 5 304,0 | 6 018,0 |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | 3 250,0 | 600,0 |
| Возвраты прочим дебиторам и кредиторам | 17 465,0 | 10 896,0 |
| Выплата обеспечений по контрактам | 11 265,0 | 5 233,0 |
| НДС | 34 433,0 | 13 809,0 |
| Прочие | 240 284,0 | 80 564,0 |
| **Итого:** | **1 095 724,0** | **451 292,0** |

В отчете о движении денежных средств по строке 4129 свернуто отражены обороты за 2025 год по размещению и возврату депозитов в сумме 772 800,0 тыс. рублей, по строке 4213 обороты за 2025 год по завершенным сделкам РЕПО в сумме 1 095,0 тыс. рублей.

В 2024 году в отчете о движении денежных средств по строке 4129 свернуто отражены обороты по размещению и возврату депозитов в сумме 305 000,0 тыс. рублей, по строке 4223 обороты за 2024 год по завершенным сделкам РЕПО в сумме 39 382,0 тыс. рублей.

## 19. Запасы

Информация по разделу «Запасы» дополняется таблицей 4.1 «Наличие и движение запасов» в приложении № 4 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества отсутствуют залоги запасов. Общество не изменяло способы расчета себестоимости запасов.

Общество резерв под снижение стоимости запасов, используемых при выполнении работ, оказании услуг, не создавался.

## 20. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность раскрывается таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» в приложении № 5 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» данные раскрываются без исключения (сворачивания) дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Сумма дебиторской задолженности указана с учетом резерва по сомнительным долгам: по состоянию на 31.12.2025 резерв составляет 21 744 тыс. руб., на 31.12.2024 г., резерв – 17 786 тыс. руб.

Изменение дебиторской задолженности по сравнению с предыдущим годом: произошло увеличение на 76 089 тыс. руб., в том числе за счет увеличения задолженности покупателей и заказчиков на 120 620 тыс. руб.

В составе дебиторской задолженности по строке 12306 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» отражены:
- обеспечения, выданные в качестве исполнения обязательств по Государственным контрактам, заключенным по состоянию на 31.12.2025 года на сумму 26 894 тыс. руб.

Вся дебиторская задолженность является краткосрочной.

## 21. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов на 31.12.25 г. и 31.12.24 г. отражены расходы будущих периодов в виде лицензий на ПО с краткосрочным сроком использования и суммы за услуги страхования.

## 22. Капитал и резервы

### Добавочный капитал

В состав добавочного капитала по строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса Общество включает:

тыс. руб.

| Наименование капитала | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 |
|---|---|---|
| Эмиссионный доход от выпуска обыкновенных акций | 34 650 | 34 650 |

### Резервный капитал

В составе резервного капитала отражен резерв, созданный в соответствии с учредительными документами.
Поскольку резервный капитал сформирован полностью, в отчетном году отчисления в резервный капитал не производились.

### Дивиденды

В мае 2025 года Общество объявило дивиденды за год, закончившийся 31 декабря 2024 года, в размере 200 рублей на одну обыкновенную акцию на общую сумму 200 000 тыс. руб. Данные дивиденды были признаны в качестве обязательства и вычтены из капитала.

В мае 2024 года Общество объявило дивиденды за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, в размере 500 рублей на одну обыкновенную акцию на общую сумму 500 000 тыс. руб. Данные дивиденды были признаны в качестве обязательства и вычтены из капитала.

По состоянию на 31 декабря 2025 года дивиденды выплачены.

## 23. Кредиторская задолженность

Информация по разделу Кредиторская задолженность раскрыта в таблице 6.1. «Наличие и движение обязательств, (за исключением оценочных обязательств)» приложения № 6 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В табличной форме 6.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» данные раскрываются без исключения кредиторской задолженности, погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Сумма авансов, полученных отражена без учета НДС.

Вся кредиторская задолженность является краткосрочной, просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

## 24. Оценочные обязательства

Информация по разделу «Оценочные обязательства», представлена к таблице 6.2 «Оценочные обязательства» приложения № 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В соответствии с ПБУ «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина РФ №167н от 13.12.2010г., создаются оценочные обязательства на оплату предстоящих отпусков работникам и на выплату вознаграждений работникам по итогам работы за год.

## 25. Обеспечения обязательств

Информация по разделу «Информация, связанная с полученными и выданными обеспечениями», представлена в таблице 7 «Обеспечения обязательств» приложения № 7 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## 26. Расшифровка доходов по обычным видам деятельности

В бухгалтерском учете выручка признается исходя из допущения, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место быть, независимо от фактического времени поступления денежных средств от покупателей (заказчиков), связанных с этими фактами.

тыс. руб

| № п/п | Статья дохода | 2025 год | 2024 год |
|---|---|---|---|
| 1 | Предоставление права использования ПО | 143 954 | 140 877 |
| 2 | Информационно-консультационные услуги | 3 136 991 | 2 402 961 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 3 | Комиссионное вознаграждение | 57 453 | 149 198 |
| 4 | Комплексные услуги | 252 973 | 290 788 |
| 5 | Прочие услуги | 856 208 | 794 728 |
| | **ИТОГО:** | **4 447 579** | **3 778 552** |

Прочие доходы в 2025 году увеличились по сравнению с 2024 годом на 38 691 тыс. руб. и составили 855 383 тыс. руб.

Из них:

в тыс. руб.

| **Статья прочего дохода** | **2025 год** | **2024 год** |
|---|---|---|
| Доходы, от реализации ОС | 1 865 | - |
| Доходы от реализации авторских прав и лицензий по сублицензионным договорам | 542 430 | 494 480 |
| Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте | 715 | 53 135 |
| Доходы в виде образованных оценочных резервов | - | 10 833 |
| Проценты к получению | 264 228 | 160 335 |

## 27. Расшифровка расходов по обычным видам деятельности

Расходы Общества по элементам затрат приведены в таблице 8 «Расходы по обычным видам деятельности» приложения № 8 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**Состав управленческих расходов** Общества за 2025, 2024 годы:

(в тыс. руб.)

| **Статья расхода** | **2025 г.** | **2024 г.** |
|---|---|---|
| ФОТ | 232 093 | 209 669 |
| Страховые взносы | 55 332 | 50 389 |
| Аудиторские услуги | 746 | 510 |
| Амортизация здания | 4 205 | 5 507 |
| Договор с управляющей компанией | 143 500 | 126 000 |

| | | |
|---|---|---|
| Почтово-канцелярские расходы | 6 323 | 7 025 |
| **Итого управленческих расходов:** | **444 035** | **399 100** |

**Состав коммерческих расходов** Общества за 2025, 2024 годы:

(в тыс. руб.)

| **Статья расхода** | **2025 г.** | **2024 г.** |
|---|---|---|
| ФОТ | 68 546 | 105 812 |
| Страховые взносы | 18 940 | 29 143 |
| Маркетинговые услуги | 16 121 | 16 696 |
| Расходы на рекламу | 289 | 2 160 |
| **Итого коммерческих расходов:** | **103 896** | **153 811** |

Увеличение расходов по сравнению с предыдущим периодом в 2025 году 699 651 тыс. руб.

Прочие расходы в 2025 году составили 322 347 тыс. руб., в 2024 году – 106 160 тыс. руб. из них:

| **Элементы прочих расходов** | **2025 год** | **2024 год** |
|---|---|---|
| процентные расходы | 1 352 | 2 137 |
| расходы в виде образованных оценочных резервов | 3 959 | 9 913 |
| расходы на услуги банков | 3 217 | 4 455 |
| убытки прошлых лет | 105 | 83 |
| курсовые разницы | 100 743 | 3 555 |
| расходы в виде списанной дебиторской задолженности | - | 365 |
| прочие внереализационные расходы | 212 496 | 81 655 |

Изменение прочих расходов по сравнению с предыдущим периодом 2025 год – увеличились на 216 187 тыс. руб.

Расшифровка финансового результата от операций по прочим доходам и расходам:

| **Вид дохода\расхода** | **2025** | | **Фин. результат** | **2024** | | **Фин. результат** |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Прочие доходы** | **Прочие расходы** | | **Прочие доходы** | **Прочие расходы** | |
| Курсовые разницы | 38 190 | 138 218 | (100 028) | 123 825 | 74 245 | 49 580 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Резервы по сомнительным долгам | 88 166 | 92 125 | (3 959) | 53 642 | 63 555 | (9 913) |
| Купля-продажа валюты | 2 249 | 2 331 | (82) | 293 335 | 294 745 | (1 410) |
| **ИТОГО** | **128 605** | **232 674** | **(104 069)** | **470 802** | **432 545** | **38 257** |

В отчетном периоде курсовые разницы на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов, не зачислялись.

Общество является платежеспособным, о чем свидетельствует своевременная выплата заработной платы сотрудникам компании и перечисление страховых взносов во внебюджетные фонды, а также своевременное перечисление налогов в бюджеты всех уровней.

В отчетном периоде свободные денежные средства регулярно размещались на депозитных счетах в банках. Расход от такого размещения за 2025 год составил 772 800 тыс. руб., то же за 2024 год – 255 000 тыс. руб.

## IV. Прочие пояснения

### 28. Информация о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008 по каждой связанной стороне в Приложении № 9 к настоящим Пояснениям раскрыта следующая информация:

- характер отношений с таким лицом;
- предмет договора;
- стоимостные показатели и форма расчетов;
- задолженность на отчетную дату, в том числе просроченная.

### 29. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не является участником совместной деятельности. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не зафиксировано. Общество в отчетном периоде не прекращало и не планирует прекращать свою деятельность.

События и условия, способные оказать влияние на возможность Общества непрерывно продолжать свою деятельность, на момент составления бухгалтерской отчетности не выявлены.

## 30. Сегменты

Поскольку Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, и руководство и собственники Общества не приняли решение о необходимости раскрытия информации по сегментам, соответствующая информация не раскрывается.

## 31. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества, отсутствуют.

В период после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, после отчетной даты не осуществлялись.

В период после отчетной даты решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг не принимались.

В период после отчетной даты решения о ликвидации Общества года не принимались.

В период после отчетной даты у Общества не возникали чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества.

## 32. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в составе: руководство, правовое управление, финансовое управление, руководители подразделений бухгалтерии, секретариата, отдел внутреннего контроля, служба управления персоналом. А также в лице управляющей компании.

Краткосрочные вознаграждения основного управленческого персонала в виде оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде, в 2024 году составили 430 925,4 тыс. руб., за 2024 г. составили 386 057,3 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения в виде вознаграждений по окончании трудовой деятельности, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности, вознаграждений в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе, и иных долгосрочных вознаграждений, действующей системой оплаты труда не предусмотрены, задолженность по ним за прошлые периоды отсутствует.

## 33. Риски хозяйственной деятельности

Риски, которым подвержена хозяйственная деятельность Общества:

| Вид риска | Описание | Возможное влияние на деятельность Общества | Мероприятия по минимизации последствий риска |
|---|---|---|---|
| Финансовые риски | Риски, связанные с влиянием инфляции. | Влияние на уровень затрат, включая оплату труда, арендные платежи, как следствие, влияние на уровень рентабельности, оказывая таким образом негативный эффект на финансовые результаты Общества. Оцениваются Обществом как незначительные. | Общество осуществляет процедуры, направленные на повышение операционной эффективности и снижению издержек. |
| Правовые риски | Риски, связанные с изменением налогового законодательства, возникновением противоречий в нормативных актах, риски доначисления налогов, штрафов и пеней. | Влияние на налоговую нагрузку Общества и, как следствие, на финансовые результаты Общества. Оцениваются Обществом как незначительные. | Общество осуществляет постоянный мониторинг действующего налогового законодательства, осуществляет расчет налогов к уплате в бюджеты РФ в соответствии с действующим налоговым законодательством, оперативно вносит изменения в расчет налогов в соответствии с изменением законодательства, применяет должную осмотрительность при выборе контрагентов. |
| Страновые и региональные риски | Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, опасностью стихийных бедствий. | Риски увеличения текущих расходов, увеличение налоговой нагрузки, приостановление деятельности. Оцениваются Обществом как незначительные. | В случае наступления указанных событий, Общество примет антикризисные меры, направленные на сокращение и оптимизацию производственных издержек. |

Сложившаяся геополитическая ситуация, действия крупных стран и организаций, таких как Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и Организация Объединенных Наций, а также изменения в национальном валютном законодательстве, затронули бизнес-процессы Общества и продолжат оказывать воздействие на деятельность Общества в обозримом будущем.

В результате указанных событий, Общество столкнулось с определенными вызовами, увеличенными рисками и неопределенностью, усложняющими способность Общества свободно осуществлять операции, вести бизнес и обеспечивать неизменно высокое качество оказываемых услуг.

Необходимо подчеркнуть, что Общество и его руководство исключительно заинтересованы в минимизации вышеупомянутых рисков и ограничении финансовых последствий, как для Общества, так и для наших контрагентов. Проводится анализ ситуации, анализ потенциальных последствий и предпринимаются все необходимые действия для адаптации к текущей ситуации.

Общество разрабатывает и внедряет бизнес-процедуры и стратегии управления рисками, с целью уменьшения возможных негативных последствий.

Однако, несмотря на наши усилия, нет гарантии, что предпринятые действия и меры полностью исключат негативное влияние геополитической ситуации на Общество.

Осознавая, что ситуация может продолжить эволюционировать и дополнительные ограничения или изменения могут возникнуть в будущем, руководство Общества обязуется оставаться бдительными, реагировать на изменения и адаптироваться к переменам с целью обеспечения наилучших условий ведения бизнеса для Общества и наших контрагентов.

Общество признает важность прозрачности и открытости при ведении деятельности, и поэтому стремимся предоставлять актуальную информацию заинтересованным сторонам.

Общество обязуется обеспечивать регулярное информирование о любых существенных изменениях, связанных с геополитической ситуацией, и их влиянии на Общество.

## 34. Налог на прибыль

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль за 2025 год составил - 215 729 тыс. руб., временные разницы – 42 065 тыс. руб., постоянное налоговое обязательство – 18 013 тыс. руб.

Налог на прибыль в 2025 году составил 233 742 тыс. руб.

Хозяйственная деятельность Общества не привела к возникновению условных активов и обязательств.

События, которые происходили между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности, в хозяйственной деятельности Общества отсутствуют.

## 35. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитывается как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, приобретенные у акционеров, вычитались.

Общество не производило в 2025 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенные акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не производит расчет разводненной прибыли (убытка) на акцию.

Базовая прибыль на акцию за 2025 год составила 629 руб. 17 коп.
Разводненная прибыль на акцию за 2025 год составила 629 руб. 17 коп.

Чистые активы Общества на начало года составили 2 598 513 тыс. руб., на конец года – 3 027 686 тыс. руб.

Полученная прибыль отчетного года составила 629 173 тыс. руб.

Представитель по доверенности
От 12.01.2026г. Косик О.С.

30 марта 2026г.

# Приложение № 1 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

## 1. Нематериальные активы

### 1.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | списано | | | | переоценка | | переклассифицировано | | | |
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Нематериальные активы - всего | За 2025 г. | 53 065 | (30 933) | 15 392 | (10 707) | 10 707 | (9 771) | - | - | - | - | - | 57 750 | (29 997) |
| | За 2024 г. | 28 560 | (23 457) | 33 920 | (9 415) | 4 293 | (11 769) | - | - | - | - | - | 53 065 | (30 933) |
| в том числе: Программы ЭВМ | За 2025 г. | 40 171 | (18 684) | 6 039 | (9 207) | 9 207 | (9 458) | - | - | - | - | - | 37 003 | (18 935) |
| | За 2024 г. | 24 461 | (19 914) | 23 891 | (8 181) | 3 462 | (2 232) | - | - | - | - | - | 40 171 | (18 684) |
| из них исключительные права | За 2025 г. | 40 171 | (18 684) | 6 039 | (9 207) | 9 207 | (9 458) | - | - | - | - | - | 37 004 | (18 935) |
| | За 2024 г. | 24 461 | (19 914) | 23 891 | (8 181) | 3 462 | (2 232) | - | - | - | - | - | 40 171 | 18 684 |
| Базы данных | За 2025 г. | 2 765 | (2 696) | - | - | - | (11) | - | - | - | - | - | 2 765 | (2 707) |
| | За 2024 г. | 2 765 | (2 628) | - | - | - | (68) | - | - | - | - | - | 2 765 | (2 696) |
| из них исключительные права | За 2025 г. | 2 765 | (2 696) | - | - | - | (11) | - | - | - | - | - | 2 765 | (2 708) |
| | За 2024 г. | 2 765 | (2 628) | - | - | - | (68) | - | - | - | - | - | 2 765 | (2 696) |
| Другие НМА | За 2025 г. | 10 129 | (9 552) | 9 353 | (1 500) | 1 500 | (303) | - | - | - | - | - | 17 982 | (8 355) |
| | За 2024 г. | 1 334 | (915) | 10 029 | (1 234) | 831 | (9 468) | - | - | - | - | - | 10 129 | (9 552) |
| из них исключительные права | За 2025 г. | 10 029 | (9 552) | 9 353 | (1 500) | 1 500 | (303) | - | - | - | - | - | 17 982 | (8 355) |
| | За 2024 г. | 1 334 | (915) | 10 029 | (1 234) | 831 | (9 468) | - | - | - | - | - | 10 029 | (9 552) |

### 1.2. 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 | 27 753 | 22 132 | 34 489 |
| в том числе: Программы ЭВМ | 18 068 | 21 487 | 33 371 |
| из них созданные организацией | - | - | - |
| Базы данных | 57 | 68 | 137 |
| из них созданные организацией | - | - | - |
| Другие НМА | 9 627 | 577 | 981 |
| из них созданные организацией | - | - | - |
| Неамортизируемые нематериальные активы - всего | - | - | - |

### 1.3. Капитальные вложения в нематериальные активы

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве нематериальных активов | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего | За 2025 г. | - | - | 13 776 | - | - | (13 776) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 3 947 | - | - | (3 947) | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего | За 2025 г. | - | - | 1 616 | - | - | (1 616) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 186 | - | - | (186) | - | - |

## Приложение № 2 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

### 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | списано | | | | переоценка | | переклассифицировано | | | |
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г. | 735 758 | (531 421) | 75 834 | (13 328) | 11 757 | (70 274) | - | - | - | - | - | 798 264 | (589 937) |
| | За 2024 г. | 710 497 | (495 375) | 45 898 | (20 637) | 20 266 | (56 311) | - | - | - | - | - | 735 758 | (531 421) |
| в том числе: Здания | За 2025 г. | 94 660 | (82 009) | 3 472 | - | - | (6 040) | - | - | - | - | - | 98 132 | (88 049) |
| | За 2024 г. | 93 695 | (73 500) | 966 | - | - | 5 508 | - | - | - | - | - | 94 663 | (82 008) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | 593 893 | (413 375) | 48 674 | (3 187) | 3 113 | (58 156) | - | - | - | - | - | 639 380 | (468 418) |
| | За 2024 г. | 570 072 | (385 687) | 43 742 | (19 921) | 19 549 | (47 238) | - | - | - | - | - | 593 893 | (413 375) |
| Офисное оборудование | За 2025 г. | 4 979 | (3 807) | 100 | (109) | 99 | (362) | - | - | - | - | - | 4 970 | (4 070) |
| | За 2024 г. | 4 767 | (3 519) | 212 | - | - | (288) | - | - | - | - | - | 4 979 | (3 807) |
| Транспортные средства | За 2025 г. | 32 505 | (26 451) | 22 435 | (9 444) | 7 965 | (4 471) | - | - | - | - | - | 45 496 | (22 957) |
| | За 2024 г. | 32 505 | (24 218) | - | - | - | (2 233) | - | - | - | - | - | 32 505 | (26 451) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | За 2025 г. | 9 721 | (5 779) | 1 152 | (587) | 580 | (1 244) | - | - | - | - | - | 10 286 | (6 443) |
| | За 2024 г. | 9 458 | (5 451) | 980 | (717) | 716 | (1 045) | - | - | - | - | - | 9 721 | (5 779) |
| Инвестиционная недвижимость - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

### 2.2. Наличие и движение прав пользования активами

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | списано (с учетом пересмотра фактической стоимости) | | | | переоценка | | | |
| | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости) | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Права пользования активами - всего | За 2025 г. | 59 152 | (24 242) | 33 256 | (39 209) | 37 584 | (22 920) | - | - | - | 53 199 | (9 577) |
| | За 2024 г. | 57 540 | (3 395) | 1 612 | - | - | (20 847) | - | - | - | 59 152 | (24 242) |
| в том числе: Здания | За 2025 г. | 42 093 | (21 805) | 31 371 | (39 209) | 37 584 | (20 581) | - | - | - | 34 255 | (4 801) |
| | За 2024 г. | 40 480 | (3 047) | 1 612 | - | - | (18 758) | - | - | - | 42 093 | (21 805) |
| Земельные участки | За 2025 г. | 17 059 | (2 437) | 1 885 | - | - | (2 339) | - | - | - | 18 944 | (4 776) |
| | За 2024 г. | 17 059 | (348) | - | - | - | (2 089) | - | - | - | 17 059 | (2 437) |

### 2.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Амортизируемые основные средства - всего | 251 949 | 239 247 | 269 266 |
| в том числе: Здания | 39 537 | 32 940 | 54 628 |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 170 961 | 180 518 | 184 385 |
| Офисное оборудование | 900 | 1 172 | 1 247 |
| Транспортные средства | 22 539 | 6 053 | 8 287 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 3 844 | 3 942 | 4 008 |
| Земельные участки | 14 168 | 14 622 | 16 711 |

### 2.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве основных средств | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение основных | За 2025 г. | - | - | 93 104 | - | - | (93 104) | - | - |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| средств - всего | За 2024 г. | - | - | 28 778 | - | - | (28 778) | - | - |
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего | За 2025 г. | - | - | 13 591 | - | - | (13 591) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 17 120 | - | - | (17 120) | - | - |

## 3. Финансовые вложения

### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступило | списано | | проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение | переклассифицировано | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | | |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | 1 089 560 | - | 104 002 | (536 237) | - | - | (76 436) | - | 580 889 | - |
| | За 2024 г. | 1 049 592 | - | 2 271 605 | (2 256 242) | - | - | 24 605 | - | 1 089 560 | - |
| в том числе: Акции в валюте | За 2025 г. | 69 565 | - | - | - | - | - | - | - | 69 565 | - |
| | За 2024 г. | 69 565 | - | - | - | - | - | - | - | 69 565 | - |
| Долговые ценные бумаги | За 2025 г. | 1 019 995 | - | 104 002 | (536 237) | - | - | (76 436) | - | 511 324 | - |
| | За 2024 г. | 980 027 | - | 416 945 | (401 582) | - | - | 24 605 | - | 1 019 995 | - |
| Займы выданные (в валюте) | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 1 854 660 | (1 854 660) | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | 1 072 090 | - | 113 048 083 | (111 713 329) | - | - | (98 886) | - | 2 307 958 | - |
| | За 2024 г. | 701 446 | - | 68 333 947 | (67 963 303) | - | - | - | - | 1 072 090 | - |
| в том числе: Депозитные счета | За 2025 г. | 800 000 | - | 39 380 029 | (38 607 229) | - | - | - | - | 1 572 800 | - |
| | За 2024 г. | 495 000 | - | 11 172 780 | (10 867 780) | - | - | - | - | 800 000 | - |
| Долговые ценные бумаги | За 2025 г. | - | - | 536 237 | - | - | - | (98 886) | - | 437 351 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Предоставленные займы | За 2025 г. | 272 090 | - | 73 131 817 | (73 106 100) | - | - | - | - | 297 807 | - |
| | За 2024 г. | 206 446 | - | 57 161 167 | (57 095 523) | - | - | - | - | 272 090 | - |
| Итого | За 2025 г. | 2 161 650 | - | 113 152 085 | (112 249 566) | - | - | (175 322) | - | 2 888 847 | - |
| | За 2024 г. | 1 751 038 | - | 70 605 552 | (70 219 545) | - | - | 24 605 | - | 2 161 650 | - |

## Приложение № 4 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

### 4. Запасы

### 4.1. 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. | 2 009 | - | 18 551 | (18 670) | - | - | X | X | 1 890 | - |
| | За 2024 г. | 2 111 | - | 17 622 | (17 724) | - | - | X | X | 2 009 | - |
| в том числе: Сырье и материалы | За 2025 г. | 2 009 | - | 18 551 | (18 670) | - | - | - | - | 1 890 | - |
| | За 2024 г. | 2 111 | - | 17 613 | (17 715) | - | - | - | - | 2 009 | - |
| Товары для перепродажи | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 9 | (9) | - | - | - | - | - | - |

# Приложение № 5 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

## 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 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступило | | списано | | | | | |
| | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | восстановление резерва | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 691 901 | (17 786) | 688 578 | - | (607 873) | (658) | (3 958) | - | 771 948 | (21 744) |
| | За 2024 г. | 703 514 | (7 873) | 539 594 | - | (550 493) | (714) | (9 913) | - | 691 901 | (17 786) |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 46 200 | - | 51 468 | - | (43 941) | - | - | - | 53 727 | - |
| | За 2024 г. | 64 416 | - | 39 560 | - | (57 767) | (8) | - | - | 46 200 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 511 759 | (17 786) | 619 161 | - | (493 925) | (658) | (3 958) | - | 636 337 | (21 744) |
| | За 2024 г. | 472 384 | (7 873) | 491 320 | - | (451 239) | (706) | (9 913) | - | 511 759 | (17 786) |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 133 227 | - | 2 059 | - | (66 602) | - | - | - | 68 684 | - |
| | За 2024 г. | 144 414 | - | 8 161 | - | (19 348) | - | - | - | 133 227 | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 43 | - | 13 385 | - | (43) | - | - | - | 13 385 | - |
| | За 2024 г. | 5 829 | - | 43 | - | (5 829) | - | - | - | 43 | - |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | 12 | - | 25 | - | - | - | - | - | 37 | - |
| | За 2024 г. | 25 | - | - | - | (13) | - | - | - | 12 | - |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | За 2025 г. | 2 512 | - | 2 480 | - | (2 079) | - | - | - | 2 913 | - |
| | За 2024 г. | 17 794 | - | 510 | - | (15 792) | - | - | - | 2 512 | - |
| НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты | За 2025 г. | (1 852) | - | - | - | (1 283) | - | - | - | (3 135) | - |
| | За 2024 г. | (1 348) | - | - | - | (504) | - | - | - | (1 852) | - |
| Итого | За 2025 г. | 691 901 | (17 786) | 688 578 | - | (607 873) | (658) | (3 958) | X | 771 948 | (21 744) |
| | За 2024 г. | 703 514 | (7 873) | 539 594 | - | (550 493) | (714) | (9 913) | X | 691 901 | (17 786) |

## Приложение № 6 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

### 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 | | | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | переклассифицировано | |
| Долгосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 35 381 | - | - | (22 888) | - | - | 12 493 |
| | За 2024 г. | 53 578 | - | - | (18 197) | - | - | 35 381 |
| в том числе: Расчеты по аренде | За 2025 г. | 35 381 | - | - | (22 888) | - | - | 12 493 |
| | За 2024 г. | 53 578 | - | - | (18 197) | - | - | 35 381 |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 853 116 | 859 203 | - | (625 910) | (726) | - | 1 085 683 |
| | За 2024 г. | 789 775 | 458 727 | - | (394 288) | (1 098) | - | 853 116 |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 313 260 | 560 656 | - | (308 602) | - | - | 565 314 |
| | За 2024 г. | 349 380 | 310 964 | - | (347 084) | - | - | 313 260 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 326 710 | 258 996 | - | (271 435) | (726) | - | 313 545 |
| | За 2024 г. | 308 070 | 61 880 | - | (42 142) | (1 098) | - | 326 710 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 21 989 | 3 021 | - | (5 209) | - | - | 19 801 |
| | За 2024 г. | 18 905 | 7 634 | - | (4 550) | - | - | 21 989 |
| Расчеты по аренде | За 2025 г. | - | 30 830 | - | - | - | - | 30 830 |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 168 964 | - | - | (40 637) | - | - | 128 327 |
| | За 2024 г. | 113 327 | 56 074 | - | (437) | - | - | 168 964 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 22 098 | 5 619 | - | - | - | - | 27 717 |
| | За 2024 г. | - | 22 098 | - | - | - | - | 22 098 |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | 95 | 81 | - | (27) | - | - | 149 |
| | За 2024 г. | 93 | 77 | - | (75) | - | - | 95 |
| Итого | За 2025 г. | 888 497 | 859 203 | - | (648 798) | (726) | X | 1 098 176 |
| | За 2024 г. | 843 353 | 458 727 | - | (412 485) | (1 098) | X | 888 497 |

### 6.2. 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. | 95 077 | 143 049 | (58 999) | - | 179 127 |
| | За 2024 г. | 88 972 | 73 629 | (56 692) | (10 832) | 95 076 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| в том числе: | | | | | | |
| Резерв на оплату ежегодных отпусков | За 2025 г. | 95 077 | 106 929 | (58 999) | - | 143 007 |
| | За 2024 г. | 88 972 | 73 629 | (56 692) | (10 832) | 95 077 |
| Резерв на выплату вознаграждений (премии) | За 2025 г. | - | 36 120 | - | - | 36 120 |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - |

## Приложение № 7 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

### 7. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Полученные - всего | 271 087 | 272 090 | 201 946 |
| в том числе: РФБ - брокер | 271 087 | 272 090 | 201 946 |
| Выданные - всего | 26 894 | 29 566 | 32 871 |
| в том числе: Обеспечение исполнения контрактов | 26 894 | 29 566 | 32 871 |

## Приложение № 8 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

### 8. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|---|---|
| Материальные затраты | 14 303 | 14 820 |
| Затраты на оплату труда | 821 116 | 720 872 |
| Отчисления на социальные нужды | 198 121 | 178 869 |
| Амортизация | 102 873 | 91 378 |
| Прочие затраты | 3 000 389 | 2 427 093 |
| Итого по элементам | 4 136 802 | 3 433 032 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | 10 898 | 15 017 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 4 147 700 | 3 448 049 |

Приложение № 9 к Пояснениям у бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

## Характер отношений связанных сторон за 2025 г.

| №п/п | Группа контрагента | Вид договора | Тип договора | Форма расчетов | Валюта расчетов | Оборот Дт за 2025 г. , руб. | ОборотКт за 2025 г. , руб. | Задолженность на 31.12.2025г, руб (+ сальдо Дт, - сальдо Кт) | Просроченная задолженность на 31.12.2025г, руб. |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Аренда/Субаренда | Ежемесячно, денежными средствами | руб. | 187 200,00 | 187 200,00 | | |
| 2 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Оказание услуг | Ежеквартально, денежными средствами | руб. | 960 000,00 | 960 000,00 | 240 000,00 | |
| 3 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С поставщиком | Оказание услуг | Ежемесячно, денежными средствами | руб. | 152 976 716,56 | 238 810 659,86 | -108 067 785,90 | |
| 4 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Аренда/Субаренда | Ежемесячно, денежными средствами | руб. | 21 720 384,00 | 21 720 384,00 | | |
| 5 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Лицензионный/Субл ицензионный | Ежеквартально, денежными средствами | руб. | 55 576 115,62 | 18 373 418,47 | 55 576 115,62 | |
| 6 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Оказание услуг | Ежеквартально, денежными средствами | руб. | 4 170 419,73 | 13 824 669,56 | 3 447 055,30 | |
| 7 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Оказание услуг | Ежемесячно, денежными средствами | руб. | 1 152 000,00 | 1 152 000,00 | | |
| 8 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Оказание услуг | Ежеквартально, денежными средствами | руб. | 22 200 000,00 | | 22 200 000,00 | |
| 9 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Оказание услуг | Ежемесячно, денежными средствами | руб. | 31 680 000,00 | 13 200 000,00 | 23 760 000,00 | |
| 10 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С поставщиком | Договор купли-продажи | Разово (аванс), денежными средствами | руб. | 31 000,00 | 31 000,00 | | |
| 11 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Оказание услуг | Разово (аванс), денежными средствами | руб. | 3 000,72 | 3 000,72 | | |
| 12 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Аренда/Субаренда | Ежемесячно, денежными средствами | руб. | 172 800,00 | 172 800,00 | | |
| 13 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Лицензионный/Субл ицензионный | По факту оказания услуг (разово), денежными средствами | USD | 54 890,46 | 273 003,36 | 727 508,31 | |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 14 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Лицензионный/Субл ицензионный | По факту оказания услуг (разово), денежными средствами | USD | 88 533,00 | 440 328,00 | 1 173 400,50 | |
| 15 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Лицензионный/Субл ицензионный | По факту оказания услуг (разово), денежными средствами | USD | 36 888,75 | 183 470,00 | 488 916,88 | |
| 16 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С поставщиком | Оказание услуг | Ежемесячно, денежными средствами | USD | 24 951,92 | 5016,87 | -81 308,46 | |
| 17 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Аренда/Субаренда | Ежемесячно, денежными средствами | руб. | 357 120,00 | 357 120,00 | | |
| 18 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Оказание услуг | Ежеквартально, денежными средствами | руб. | 70 326,05 | 148 083,55 | | |
| 19 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Оказание услуг | Ежеквартально, денежными средствами | руб. | 194 250,00 | 194 250,00 | | |
| 20 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Лицензионный/Субл ицензионный | Ежемесячно, денежными средствами | руб. | 800 910,10 | 1 092 500,74 | | |
| 21 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С комитентом (принципалом) на продажу | Агентский | Ежемесячно, денежными средствами | руб. | 1 516 800,00 | 1 333 200,00 | | |
| 22 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С комитентом (принципалом) на продажу | Агентский | Ежемесячно, денежными средствами | руб. | 303 360,00 | 322 560,00 | | |
| 23 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С комиссионером (агентом) на продажу | Агентский | Ежемесячно, денежными средствами | руб. | 604 800,00 | 453 600,00 | | |
| 24 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С поставщиком | Агентский | Ежемесячно, денежными средствами | руб. | 120 960,00 | 90 720,00 | | |
| 25 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Оказание услуг | Разово (аванс), денежными средствами | руб. | 969,48 | 969,48 | | |
| 26 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Аренда/Субаренда | Ежемесячно, денежными средствами | руб. | 455 040,00 | 455 040,00 | | |
| 27 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Аренда/Субаренда | Ежемесячно, денежными средствами | руб. | 241 200,00 | 241 200,00 | | |
| 28 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Аренда/Субаренда | Ежемесячно, денежными средствами | руб. | 702 160,00 | 702 160,00 | | |
| 29 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Оказание услуг | Ежемесячно, денежными средствами | руб. | 18 826 289,36 | 17 954 655,46 | 2 260 450,70 | |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 30 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | | | руб. | | | 0,02 | |
| 31 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Лицензионный/Сублицензионный | Ежеквартально, денежными средствами | руб. | 5 074 458,59 | 5 048 289,26 | 1 389 224,45 | |
| 32 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | | | руб. | 77 873,80 | 77 873,80 | | |
| 33 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С поставщиком | Оказание услуг | Особые условия по договору, денежными средствами | руб. | 1 176 000,00 | 1 176 000,00 | | |
| 34 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Аренда/Субаренда | Ежемесячно, денежными средствами | руб. | 72 960,00 | 72 960,00 | | |
| 35 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Аренда/Субаренда | Ежемесячно, денежными средствами | руб. | 18 240,00 | | | |
| 36 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Оказание услуг | Разово (аванс), денежными средствами | руб. | 969,48 | 969,48 | | |
| 37 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Аренда/Субаренда | Ежемесячно, денежными средствами | руб. | 109 440,00 | 109 440,00 | | |
| 38 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Оказание услуг | Разово (аванс), денежными средствами | руб. | 969,48 | 969,48 | | |
| 39 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Аренда/Субаренда | Ежемесячно, денежными средствами | руб. | 172 800,00 | 172 800,00 | | |
| 40 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | Прочее | Прочие | Разово (займ), денежными средствами | руб. | 26 000 000,00 | | 26 000 000,00 | |
| 41 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | Прочее | Прочие | Разово (займ), денежными средствами | руб. | 89 753,42 | | 89 753,42 | |
| 42 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Оказание услуг | Ежеквартально, денежными средствами | руб. | 51 643 322,44 | 100 314 673,88 | | |
| 43 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Оказание услуг | Ежеквартально, денежными средствами | руб. | 58 500 000,00 | 54 975 000,00 | 14 625 000,00 | |
| 44 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Оказание услуг | Ежеквартально, денежными средствами | руб. | 2 640 000,00 | 2 565 000,00 | 660 000,00 | |
| 45 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С поставщиком | Агентский | Ежемесячно, денежными средствами | руб. | 54 694 104,27 | 44 395 844,61 | -4 513 333,60 | |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 46 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С комиссионером (агентом) на продажу | Агентский | Ежемесячно, денежными средствами | руб. | 270 251 215,48 | 221 979 223,04 | -16 708 554,63 | |
| 47 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С поставщиком | Агентский | Ежемесячно, денежными средствами | руб. | 10 877 376,00 | 10 513 296,00 | -741 600,00 | |
| 48 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С комиссионером (агентом) на продажу | Агентский | Ежемесячно, денежными средствами | руб. | 44 705 400,00 | 43 805 400,00 | -640 000,00 | |
| 49 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С комитентом (принципалом) на продажу | Агентский | Ежемесячно, денежными средствами | руб. | 4 818 490,97 | 4 767 640,00 | 218 130,97 | |
| 50 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С комитентом (принципалом) на продажу | Агентский | Ежемесячно, денежными средствами | руб. | 24 092 454,84 | 21 737 554,84 | | |
| 51 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С поставщиком | Оказание услуг | Ежемесячно, денежными средствами | руб. | 195 641,54 | 190 558,65 | -43 506,36 | |
| 52 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Оказание услуг | Ежеквартально, денежными средствами | руб. | 370 200,00 | 413 400,00 | 82 800,00 | |
| 53 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Аренда/Субаренда | Ежемесячно, денежными средствами | руб. | 178 560,00 | 178 560,00 | | |
| 54 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Оказание услуг | Ежеквартально, денежными средствами | руб. | 3 570 000,00 | 3 570 000,00 | 892 500,00 | |
| 55 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Оказание услуг | Ежеквартально, денежными средствами | руб. | 1 163 520,00 | 1 018 080,00 | | |
| 56 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Оказание услуг | Ежеквартально, денежными средствами | руб. | 1 163 520,00 | 1 018 080,00 | | |
| 57 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Оказание услуг | Ежемесячно, денежными средствами | руб. | 1 152 000,00 | 1 152 000,00 | | |
| 58 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Аренда/Субаренда | Ежемесячно, денежными средствами | руб. | 1 339 200,00 | 1 339 200,00 | | |
| 59 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С поставщиком | Агентский | Ежемесячно, денежными средствами | руб. | 120 000,00 | 120 000,00 | | |
| 60 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С комиссионером (агентом) на продажу | Агентский | Ежемесячно, денежными средствами | руб. | | 600 000,00 | | |
| 61 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Оказание услуг | Ежеквартально, денежными средствами | руб. | 7 920 000,00 | 7 920 000,00 | | |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 62 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Аренда/Субаренда | Ежемесячно, денежными средствами | руб. | 7 597 440,00 | 7 597 440,00 | | |
| 63 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Аренда/Субаренда | Ежемесячно, денежными средствами | руб. | 3 898 560,00 | 3 898 560,00 | | |
| 64 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Оказание услуг | Ежеквартально, денежными средствами | руб. | 83 400 000,00 | 52 125 000,00 | 31 275 000,00 | |
| 65 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Оказание услуг | Ежеквартально, денежными средствами | руб. | 3 000 000,00 | 3 000 000,00 | | |
| 66 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С комитентом (принципалом) на продажу | Агентский | Ежемесячно, денежными средствами | руб. | 3 208 942,44 | 3 520 300,44 | 250 488,00 | |
| 67 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С комитентом (принципалом) на продажу | Агентский | Ежемесячно, денежными средствами | руб. | 16 044 712,20 | 16 557 526,37 | | |
| 68 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Лицензионный/Субл ицензионный | Ежемесячно, денежными средствами | руб. | 41 012 107,17 | 40 174 357,37 | 10 612 402,60 | |
| 69 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Оказание услуг | Ежеквартально, денежными средствами | руб. | 2 245 200,00 | 1 941 840,00 | 549 840,00 | |
| 70 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Аренда/Субаренда | Ежемесячно, денежными средствами | руб. | 12 343 680,00 | 12 343 680,00 | | |
| 71 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Лицензионный/Субл ицензионный | Ежеквартально, денежными средствами | руб. | 488 975 930,64 | 479 186 102,76 | 129 792 705,56 | |
| 72 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С комитентом (принципалом) на продажу | Агентский | Ежемесячно, денежными средствами | руб. | 53 497 099,81 | 55 608 343,32 | | |
| 73 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С комитентом (принципалом) на продажу | Агентский | Ежемесячно, денежными средствами | руб. | 10 699 419,96 | 10 327 407,36 | 1 919 126,28 | |
| 74 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С поставщиком | Оказание услуг | Ежемесячно, денежными средствами | руб. | 284 256,00 | 260 568,00 | -47 376,00 | |
| 75 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С поставщиком | Оказание услуг | Ежемесячно, денежными средствами | руб. | 6 970 411,88 | 6 439 435,30 | -1 569 301,44 | |
| 76 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Лицензионный/Субл ицензионный | Ежемесячно, денежными средствами | руб. | 266 540 832,13 | 259 964 215,06 | 71 352 996,20 | |
| 77 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С поставщиком | Оказание услуг | Ежеквартально, денежными средствами | руб. | 6 000 000,00 | 6 000 000,00 | -1 500 000,00 | |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 78 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С поставщиком | Агентский | Ежемесячно, денежными средствами | руб. | 82 100,00 | 82 100,00 | | |
| 79 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Прочие | Особые условия по договору, денежными средствами | руб. | 798 900,00 | 798 900,00 | | |
| 80 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Оказание услуг | Разово (аванс), денежными средствами | руб. | 2 031,24 | 2 031,24 | | |
| 81 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | | Разово, денежными средствами | руб. | | | 1 785,00 | |
| 82 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Оказание услуг | Ежеквартально, денежными средствами | руб. | 28 161 503,18 | 52 339 838,47 | | |
| 83 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С поставщиком | Лицензионный/Субл ицензионный | Ежемесячно, денежными средствами | руб. | 13 265 440,45 | 11 513 807,65 | -1 538 953,26 | |
| 84 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С поставщиком | Лицензионный/Субл ицензионный | Ежемесячно, денежными средствами | руб. | 226 175 447,55 | 229 610 593,76 | -53 188 356,49 | |
| 85 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С поставщиком | Оказание услуг | Ежеквартально, денежными средствами | руб. | 73 782 000,00 | 78 000 000,00 | -19 500 000,00 | |
| 86 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С поставщиком | Лицензионный/Субл ицензионный | Ежемесячно, денежными средствами | руб. | 927 414 552,88 | 1 010 485 383,03 | -112 065 479,95 | |
| 87 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С поставщиком | Оказание услуг | Ежеквартально, денежными средствами | руб. | 133 090 800,00 | 136 593 840,00 | -36 910 320,00 | |
| 88 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Агентский | Ежемесячно, денежными средствами | руб. | 7 098 292,85 | 7 098 136,33 | 105 600,00 | |
| 89 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Аренда/Субаренда | Ежемесячно, денежными средствами | руб. | 11 808 000,00 | 11 808 000,00 | | |
| 90 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С поставщиком | Оказание услуг | Ежемесячно, денежными средствами | руб. | 51 300 000,00 | 51 717 000,00 | -417 000,00 | |
| 91 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Оказание услуг | Ежеквартально, денежными средствами | руб. | 23 100 000,00 | 23 100 000,00 | 5 775 000,00 | |
| 92 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С поставщиком | Оказание услуг | Ежеквартально, денежными средствами | руб. | 125 400 000,00 | 172 200 000,00 | -46 800 000,00 | |
| 93 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Аренда/Субаренда | Ежемесячно, денежными средствами | руб. | 6 238 080,00 | 6 238 080,00 | | |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 94 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С поставщиком | Лицензионный/Субл ицензионный | Раз в год, денежными средствами | руб. | 3 700 000,00 | 3 700 000,00 | | |
| 95 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Оказание услуг | Ежеквартально, денежными средствами | руб. | 55 800 000,00 | 34 875 000,00 | 20 925 000,00 | |
| 96 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С поставщиком | | | руб. | 13 665 600,00 | 13 665 600,00 | | |
| 97 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Прочие | По факту оказания услуг (разово), денежными средствами | руб. | 27 200,00 | 27 200,00 | | |
| 98 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С поставщиком | Договор купли-продажи | Разово (аванс), денежными средствами | руб. | 95 000,00 | 95 000,00 | | |
| 99 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | Прочее | | | руб. | 113 374,71 | 113 374,71 | | |
| 100 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Прочие | Разово (аванс), денежными средствами | руб. | 2 031,24 | 2 031,24 | | |
| 101 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С комитентом (принципалом) на продажу | Агентский | Ежеквартально, денежными средствами | руб. | 4 848,00 | | 4 848,00 | |
| 102 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С комитентом (принципалом) на продажу | Агентский | Ежеквартально, денежными средствами | руб. | 20 200,00 | 20 200,00 | | |
| 103 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Оказание услуг | Ежеквартально, денежными средствами | руб. | 5 790 185,80 | 10 214 790,65 | | |
| 104 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Аренда/Субаренда | Ежемесячно, денежными средствами | руб. | 339 120,00 | 339 120,00 | | |
| 105 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Аренда/Субаренда | Ежемесячно, денежными средствами | руб. | 987 216,00 | 987 216,00 | | |
| 106 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Оказание услуг | Ежеквартально, денежными средствами | руб. | 7 980 000,00 | 4 987 500,00 | 2 992 500,00 | |
| 107 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С комитентом (принципалом) на продажу | Агентский | Ежеквартально, денежными средствами | руб. | 21 582 888,00 | 24 125 844,00 | 1 268 064,00 | |
| 108 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С комитентом (принципалом) на продажу | Агентский | Ежеквартально, денежными средствами | руб. | 107 914 440,00 | 121 159 800,00 | | |
| 109 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Аренда/Субаренда | Ежемесячно, денежными средствами | руб. | 2 940 480,00 | 2 940 480,00 | | |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 110 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С поставщиком | Оказание услуг | Ежемесячно, денежными средствами | руб. | 854 221 196,83 | 884 080 358,55 | -98 613 113,39 | |
| 111 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Оказание услуг | Разово (аванс), денежными средствами | руб. | 2 031,24 | 2 031,24 | | |
| 112 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Оказание услуг | Ежеквартально, денежными средствами | руб. | 5 263 299,93 | 9 871 173,70 | | |
| 113 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С поставщиком | Агентский | Ежемесячно, денежными средствами | руб. | 4 852 637,30 | 5 098 877,30 | -626 400,00 | |
| 114 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С комиссионером (агентом) на продажу | Агентский | Ежемесячно, денежными средствами | руб. | 11 617 548,04 | 11 967 548,04 | -750 000,00 | |
| 115 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Аренда/Субаренда | Ежемесячно, денежными средствами | руб. | 2 453 985,90 | 2 454 065,40 | 37,50 | |
| 116 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Оказание услуг | Ежеквартально, денежными средствами | руб. | 19 800 000,00 | 12 375 000,00 | 7 425 000,00 | |
| 117 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Оказание услуг | Ежеквартально, денежными средствами | руб. | 585 780,00 | 448 080,00 | 258 600,00 | |
| 118 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С комиссионером (агентом) на продажу | Агентский | Ежемесячно, денежными средствами | руб. | 648 000,00 | 648 000,00 | -324 000,00 | |
| 119 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С поставщиком | | | руб. | 233 280,00 | 233 280,00 | -116 640,00 | |
| 120 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Лицензионный/Сублицензионный | Ежеквартально, денежными средствами | руб. | 43 230 452,31 | 42 447 096,77 | 12 303 039,95 | |
| 121 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С комитентом (принципалом) на продажу | Агентский | Ежемесячно, денежными средствами | руб. | 129 600,00 | 118 800,00 | | |
| 122 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С комитентом (принципалом) на продажу | Агентский | Ежемесячно, денежными средствами | руб. | 25 920,00 | 25 920,00 | 5 040,00 | |
| 123 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Оказание услуг | Разово (аванс), денежными средствами | руб. | 2 031,24 | 2 031,24 | | |
| 124 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Оказание услуг | Ежеквартально, денежными средствами | руб. | 432 000,00 | 432 000,00 | | |
| 125 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Оказание услуг | Ежеквартально, денежными средствами | руб. | 5 699 319,03 | 10 991 085,77 | | |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 126 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Оказание услуг | Ежеквартально, денежными средствами | руб. | 900 000,00 | 862 500,00 | 225 000,00 | |
| 127 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С поставщиком | Оказание услуг | Ежемесячно, денежными средствами | руб. | 3 499 199,99 | 3 475 199,99 | -799 200,00 | |
| 128 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Аренда/Субаренда | Ежемесячно, денежными средствами | руб. | 247 680,00 | 247 680,00 | | |
| 129 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Оказание услуг | Ежеквартально, денежными средствами | руб. | 390 000,00 | 390 000,00 | 97 500,00 | |
| 130 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Аренда/Субаренда | Ежемесячно, денежными средствами | руб. | 119 520,00 | 119 520,00 | | |
| 131 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Аренда/Субаренда | Ежемесячно, денежными средствами | руб. | 1 451 520,00 | 1 451 520,00 | | |
| 132 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Аренда/Субаренда | Ежемесячно, денежными средствами | руб. | 347 936,00 | 347 936,00 | | |
| 133 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Оказание услуг | Ежеквартально, денежными средствами | руб. | 10 800 000,00 | 6 750 000,00 | 4 050 000,00 | |
| 134 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С комитентом (принципалом) на продажу | Агентский | Ежемесячно, денежными средствами | руб. | 438 139,57 | 438 139,57 | | |
| 135 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С комитентом (принципалом) на продажу | Агентский | Ежемесячно, денежными средствами | руб. | 2 555 814,13 | 1 316 666,66 | | |
| 136 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Лицензионный/Субл ицензионный | Ежеквартально, денежными средствами | руб. | 50 787 953,32 | 49 891 306,59 | 12 983 257,64 | |
| 137 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Лицензионный/Субл ицензионный | Ежеквартально, денежными средствами | руб. | 34 600 592,44 | 33 992 971,45 | 8 843 582,48 | |
| 138 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С комитентом (принципалом) на продажу | Агентский | Ежемесячно, денежными средствами | руб. | 574 335,48 | 550 800,00 | 100 335,48 | |
| 139 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С комитентом (принципалом) на продажу | Агентский | Ежемесячно, денежными средствами | руб. | 3 350 290,32 | 2 679 677,42 | | |
| 140 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Оказание услуг | Ежемесячно, денежными средствами | руб. | 511 200,00 | 511 200,00 | -42 600,00 | |
| 141 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Лицензионный/Субл ицензионный | Ежеквартально, денежными средствами | руб. | 16 546 077,63 | 16 476 072,37 | 4 183 240,10 | |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 142 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Оказание услуг | Разово (аванс), денежными средствами | руб. | 2 031,24 | 2 031,24 | | |
| 143 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Аренда/Субаренда | Ежемесячно, денежными средствами | руб. | 172 800,00 | 172 800,00 | | |
| 144 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Аренда/Субаренда | Ежемесячно, денежными средствами | руб. | 610 560,00 | 610 560,00 | | |
| 145 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Оказание услуг | Ежеквартально, денежными средствами | руб. | 705 543,78 | 1 068 365,48 | | |
| 146 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Оказание услуг | Ежеквартально, денежными средствами | руб. | 384 000,00 | 384 000,00 | 96 000,00 | |
| 147 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Аренда/Субаренда | Ежемесячно, денежными средствами | руб. | 216 000,00 | 216 000,00 | | |
| 148 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Аренда/Субаренда | Ежемесячно, денежными средствами | руб. | 628 800,00 | 628 800,00 | | |
| 149 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Оказание услуг | Ежеквартально, денежными средствами | руб. | 1 620 000,00 | 1 012 500,00 | 607 500,00 | |
| 150 | Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием | С покупателем | Лицензионный/Субл ицензионный | Ежеквартально, денежными средствами | руб. | 5 629 390,69 | 5 450 040,54 | 1 086 404,40 | |