

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО  
«НТК Групп»**

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

**В тысячах российских рублях  
г. Нальчик**

## Общие сведения

### 1. Сведения об Обществе

АО «НТК Групп» является правопреемником МУП ПК «Горный» в отношении всех прав и обязанностей.

Правовое положение АО «НТК Групп» права и обязанности его акционеров определяются Гражданским кодексом РФ, Федеральными законами «Об акционерных обществах», «О приватизации государственного муниципального имущества» и другими правовыми актами РФ.

#### 1.1. Сведения о государственной регистрации:

Дата государственной регистрации: 18 апреля 2014г.

ОГРН 1140725000976.

Выданное Инспекция Федеральной налоговой службы № 1 по г.Нальчику Кабардино-Балкарской Республики.

ИНН 0725013977

#### 1.2. Основные виды деятельности Общества

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для Общества, является деятельность по аренде и управлению, собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2), строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20).

Дополнительные виды деятельности:

- мойка автотранспортных средств, полирование и предоставление аналогичных услуг;
- техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств;
- предоставление займов и прочих видов кредита;
- деятельность агентства недвижимости за вознаграждение или на договорной основе;
- строительство автомобильных дорог и автомагистралей;
- деятельность по благоустройству ландшафта;
- торговля розничная прочими строительными материалами, не включенными в другие группировки, в специализированных магазинах;
- торговля розничная скобяными изделиями, лакокрасочными материалами и стеклом в специализированных магазинах;
- торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием;
- производство кирпича, черепицы и прочих строительных изделий из обожженной глины;
- производство керамических плит и плиток;
- производство огнеупорных изделий;
- деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях;
- технические испытания, исследования, анализ и сертификация;
- деятельность в области архитектуры;
- аренда, лизинг строительных машин и оборудования;
- монтаж промышленных машин и оборудования;
- деятельность инвестиционных фондов и аналогичных финансовых организаций;
- деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика;
- работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки;
- производство кровельных работ;
- производство прочих отделочных и завершающих работ;
- производство малярных и стекольных работ;
- работы по устройству покрытия полов и облицовке стен;
- работы столярные и плотничные;
- производство штукатурных работ;
- производство прочих строительно-монтажных работ;
- производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем кондиционирования воздуха;
- производство электромонтажных работ;
- подготовка строительной площадки;
- разборка и снос зданий;
- строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки;
- строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения;

- аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Общество может осуществлять также иные виды деятельности, не запрещенные законодательными актами Российской Федерации.

Показатель	Данные
Полное наименование Общества	Акционерное общество «НТК Групп»
Сокращенное наименование Общества	АО «НТК Групп»
Место нахождения Общества	360015, РФ, КБР, г. Нальчик, пр-т. Кулиева, д. 28А
Телефон	
Адрес электронной почты	ntkgrupp07@mail.ru
Лица, ответственные за организацию бухгалтерского учета и соблюдения законодательства по выполненным хозяйственным операциям в период проведения проверки	Генеральный директор: Пшегусов Казбек Абубекирович Главный бухгалтер: Токмаков Джамбулат Муратович
Перечень должностных лиц, ответственных за подготовку бухгалтерской отчетности	Главный бухгалтер: Токмаков Джамбулат Муратович

### **1.3. Сведения об аудиторе.**

Аудитором Общества в 2025 г. являлось ООО «Аудхэлп».

Показатель	Данные
Полное наименование аудитора	Общество с ограниченной ответственностью «Аудхэлп»
Сокращенное наименование аудитора	ООО «Аудхэлп»
Место нахождения	360051, РФ, КБР, г. Нальчик, пр. Ленина, д.30, офис 2 «А»
Телефон	8-977-371-80-05
ОГРН	1160726054708
Адрес электронной почты	audhelpkbr@mail.ru
Членство в СРО	12006113128

### **1.4. Информация о реестродержателе Общества:**

Полное наименование и адрес реестродержателя: Акционерное общество ВТБ Регистратор в г. Нальчике, 360051 КБР, г. Нальчик, ул. Суворова, 121.

### **1.5. Органы управления Обществом**

Органами управления Общества, согласно ст.11 Устава Общества, являются:

- **Общее собрание акционеров** - является высшим органом управления Общества, к компетенции которого относятся решение вопросов, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества.

Порядок созыва, подготовки и проведения Общего собрания акционеров Общества регулируется Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества;

- **Совет директоров** – Совет директоров Общества – избирает Председателя Совета директоров, решает наиболее важные вопросы текущей деятельности Общества в рамках действующего законодательства и Устава Общества, принимает решения об определении приоритетных направлений деятельности Общества, за исключением случаев, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров и Единоличного исполнительного органа.

Председатель Совета директоров Общества организует его работу, созывает заседания Совета директоров Общества и председательствует на них, организует на заседаниях ведение протокола, а также осуществляет другие полномочия в соответствии с Уставом и решениями Общего собрания акционеров.

По состоянию на 31.12.2025г. в состав совета директоров Общества входят:

Согласно Постановления №153 от 29.01.2025. «О формировании Совета директоров и избрании ревизионной комиссии АО «НТК Групп», был избран совет директоров в следующем составе:

- Дышекова Зулета Мушагидовна – главный специалист отдела управления муниципальной собственностью МКУ «Департамент городского имущества и земельных отношений Местной администрации городского округа Нальчик»;
  - Дугужева Натэлла Мугарибовна – заместитель Главы местной администрации городского округа Нальчик – руководитель Департамента финансов;
  - Дудуева Мадина Владимировна – заместитель начальника административно-правового управления Местной администрации городского округа Нальчик;
  - Карданов Анзор Русланович – и.о. заместителя руководителя МКУ «Департамент городского имущества и земельных отношений Местной администрации городского округа Нальчик»;
  - Матуев Тимур Викторович – начальник управления по муниципальным заказам Местной администрации городского округа Нальчик.
  - Пшегусов Казбек Абубекирович – генеральный директор АО «НТК Групп».
- **Генеральный директор** - является единоличным исполнительным органом Общества, к компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров, Совета директоров Общества. Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе, с учетом ограничений, предусмотренных законодательством Российской Федерации, Уставом и решениями Совета директоров Общества. Пшегусов Казбек Абубекирович избран Генеральным директором на основании Постановления №1038 от 19.05.2025г. Местной администрацией городского округа Нальчик.

### **1.6. Орган контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества**

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизор, который осуществляет контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

Ревизор Общества избирается общим собранием акционеров на срок до следующего годового общего собрания акционеров.

**Ревизором Общества являются:**

- Коков Адам Заурович – главный специалист отдела бухгалтерского учета и отчётности МКУ «Департамент городского имущества и земельных отношений Местной администрации городского округа Нальчик»;
- Паршина Лидия Ивановна – главный специалист отдела управления муниципальной собственностью МКУ «Департамент городского имущества и земельных отношений Местной администрации городского округа Нальчик».

**Основные итоги работы ревизора Общества:**

Подтверждается достоверность данных, содержащихся в годовом отчете общества за 2025 г., годовой бухгалтерской отчетности, в том числе отчета о финансовых результатах.

Факторов нарушения порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также правовых актов РФ при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности не выявлены. Принятая учетная политика общества соответствует действующему законодательству РФ.

### **2. Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью общества.**

Основными факторами риска являются, не платежеспособность дебиторов, высокая степень износа имущества, находящегося на балансе Общества.

Санкции, наложенные на РФ странами Евросоюза и США не оказывают существенного влияния на деятельность общества.

### **3. Учетная политика**

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики для целей бухгалтерского учета Общества на 2025 год (Приказ № 21-П от 30 декабря 2025 года).

#### **Общие положения**

Бухгалтерский учет и отчетность в АО «НТК Групп» ведется в соответствии с: Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом

Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, действующими Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), Рабочим Планом счетов, разработанным на основе типового Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н.

Учетная политика АО «НТК Групп» разработана в соответствии с требованиями системы бухгалтерского, финансового и налогового законодательства Российской Федерации по состоянию на 1 января 2023 года.

Настоящие положения Учетной политики призваны:

-продекларировать основные допущения, требования и подходы к организации и ведению учетного процесса (включая составление отчетности);

-обеспечить достоверность подготавливаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности;

-обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах налогового учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции АО «НТК Групп» стоимостная оценка которых определяет налоговую базу текущего отчетного (налогового) периода;

-обеспечить информацией внутренних и внешних пользователей для осуществления контроля правильности исчисления, полноты и своевременности уплаты в бюджет сумм налогов с учетом организационных и отраслевых особенностей АО «НТК Групп»

### **Основные средства**

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ФСБУ 6/2020).

К основным средствам относятся активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг, либо для управленческих нужд общества в течение срока полезного использования продолжительностью более 12 месяцев, не предполагаемые для дальнейшей перепродажи и способные приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. При приобретении основных средств за плату первоначальная стоимость определяется как сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление за исключением НДС и иных возмещаемых налогов.

### **Незавершенные капитальные вложения**

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные активы, подлежащие в будущем принятию в состав основных средств и нематериальных активов, включая материальные ценности, предназначенные для создания внеоборотных активов.

Капитальные вложения в основные средства включают затраты Общества на их: приобретение; создание; улучшение и (или) восстановление (достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция, замена частей, существенные затраты на ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание с периодичностью проведения более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев).

Общество проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». Обесценение капитальных вложений относится на прочие расходы.

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами. В случае фактического начала эксплуатации части объекта капитальных вложений до завершения капитальных вложений в целом, Общество признает объектом основных средств такую часть капитальных вложений. Запасы, предназначенные для выполнения работ, носящих капитальный характер, отражаются в строке 1151 «Незавершенное строительство». В бухгалтерском балансе незавершенные вложения во внеоборотные активы отражаются по строкам 1110 «Нематериальные активы» или 1150 «Основные средства», в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

### **Материально-производственные запасы**

К запасам относятся активы, удовлетворяющие критериям, установленным Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Учет запасов» (ФСБУ 5/2019). Материально-производственные запасы учитываются на счете 10 «Материалы».

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения или изготовления. Фактической стоимостью материально-

производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, доставку и доведение материально-производственных запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях.

Списание материалов при их отпуске в производство осуществляется по методу ФИФО.

#### **Затраты на производство**

Учет расходов по основному виду деятельности (по предоставлению в аренду помещений) осуществляется на балансовом счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Учет затрат по каждому виду деятельности осуществляется по дебету затратных счетов на отдельных субсчетах.

Учет затрат по видам деятельности осуществляется в разрезе элементов затрат:

- 1- материальные расходы,
- 2- расходы на оплату труда,
- 3- отчисления на социальные нужды,
- 4- амортизация основных фондов,
- 5- прочие расходы.

#### **Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов и подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. Продолжительность такого периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету.

В составе расходов будущих периодов Общество учитывает:

- программное обеспечение (лицензии, приобретаемые по лицензионному (сублицензионному) соглашению или экземпляры программы для ЭВМ, с установленным в лицензионном (сублицензионном) соглашении сроком действия права использования программы для ЭВМ, не более 12 месяцев;

- услуги по техническому сопровождению программ для ЭВМ (либо приобретение доступа к указанным услугам (сертификатов / ключей доступа к техническому сопровождению программы для ЭВМ), сервисные пакеты (услуги по обновлению приобретенных программ для ЭВМ, техническому и/или консультационному сопровождению и т.п.) с установленным сроком предоставления указанных услуг,

- услуги по выпуску ЭЦП со сроком действия электронного сертификата.

- прочие расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам.

Расходы будущих периодов отражаются в отчетности в следующем порядке:

- подлежащие списанию на расходы до 12 месяцев включительно – в составе строки 1260 «Прочие оборотные активы».

#### **Расчеты по дебиторам и кредиторам**

Все операции, связанные с расчетами за приобретенные материальные ценности, принятые работы или потребленные услуги, отражаются по кредиту счета 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» независимо от времени оплаты. Счет 60 дебетуется на суммы исполнения обязательств (оплату счетов), включая авансы и предварительную оплату, в корреспонденции со счетами денежных средств и др. При этом суммы выданных авансов и предварительной оплаты учитываются обособленно.

Операции, по расчетам с покупателями и заказчиками за выполненные работы и оказанные услуги, отражаются на балансовом счете 76.09 «Расчеты с прочими покупателями и заказчиками». Счет 76.09 «Расчеты с прочими покупателями и заказчиками» дебетуется в корреспонденции со счетами 90 «Продажи», по сумме выставленных покупателям счетов по ценам и тарифам согласно заключенным договорам. Счет 76.09 «Расчеты с прочими покупателями и заказчиками» кредитуется в корреспонденции со счетами учета денежных средств, расчетов на суммы поступивших платежей (включая суммы полученных авансов) и т.п.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) генерального директора и относятся на финансовые результаты.

#### **Финансовые вложения**

К финансовым вложениям АО «НТК Групп» в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02) относятся вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций; предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях и др.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается

стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов.

Первоначальная стоимость финансовых вложений, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, может изменяться в случаях, установленных законодательством и ПБУ 19/02.

Учет кредитов и займов

При первоначальном признании кредиты и займы отражаются по первоначальной стоимости.

Кредиты и займы, числящиеся на момент получения в составе долгосрочной задолженности, отражаются в составе краткосрочной задолженности, если до момента погашения займа/кредита или их части остается менее 365 дней.

Проценты, причитающиеся к оплате кредитору, включаются в состав прочих расходов ежемесячно.

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

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010.

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в размере, необходимом непосредственно для исполнения (погашения обязательства) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату).

Оценочные обязательства краткосрочного характера:

- оценочное обязательство на оплату отпусков;
- оценочное обязательство на выплату годового вознаграждения;
- оценочное обязательство на выплату квартального вознаграждения;
- оценочное обязательство по судебным разбирательствам;
- оценочное обязательство по налоговым спорам;
- прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие условиям, указанным в ПБУ 8/2010.

Оценочные обязательства долгосрочного характера:

- оценочное обязательство по ликвидации основных средств и рекультивации;
- прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие условиям, указанным в ПБУ 8/2010.

При прекращении выполнения условий, установленных в п. 5 ПБУ 8/2010, признания оценочного обязательства, неиспользованная сумма списывается.

Величина оценочного обязательства, предполагаемый срок исполнения которого превышает 12 месяцев, подлежит дисконтированию. Ставка (ставки) и способы дисконтирования определяются Обществом с учетом существующих условий на финансовом рынке, рисков, связанных с предполагаемыми последствиями оценочного обязательства и другими факторами. Увеличение оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости относится на прочие расходы и отражается в качестве процентов к уплате в отчете о финансовых результатах.

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

## **4. Раскрытие существенных показателей финансово-хозяйственной деятельности Общества**

### **Внеоборотные активы (раздел I Бухгалтерского баланса)**

**Основные средства (стр. 1150 Бухгалтерского баланса)** По статье «Основные средства» (стр. 1150 Бухгалтерского баланса за 2024 г.) отражена первоначальная стоимость основных средств за минусом амортизации: 2024 год – 104 979,0 тыс. руб. (140 451,00 тыс. руб.- 35 472,00 тыс. руб.), 2023 год – 117 209,0 тыс. руб. (151 729,0 тыс. руб. – 34 520 тыс. руб.).

Структура основных средств представлена следующими группами:

Наименование группы основных средств	Остаточная стоимость на 31.12.2025 г.	Остаточная стоимость на 31.12.2024 г.
Здания	50 094,0	46 875,0
Машины и Оборудование (Лифт)	5 580,0	5 610,0
Земельные участки	56 927,0	52 494,0
<b>Основные средства всего:</b>	<b>112 601,0</b>	<b>104 979,0</b>

В течение 2025 г. начислена амортизация ОС на сумму 1 317 тыс. руб.

**Финансовые вложения (стр. 1170 Бухгалтерского баланса)** отражена стоимость вклада в объект комплексного освоения территории по простому товариществу – 6 361 тыс. руб..

**Прочие внеоборотные активы (стр. 1190)** отражена стоимость объекта незавершенного строительства – 38 930 тыс. руб.

#### **Оборотные активы (раздел II Бухгалтерского баланса)**

##### **Запасы (стр. 1210 Бухгалтерского баланса)**

Показатель строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса на 31.12.2025г. составляет 23 739 тыс. руб., на 31.12.2024г. – 111 тыс. руб.

Группа учета запасов	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	23739	111
<b>Итого:</b>	<b>23739</b>	<b>111</b>

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов по состоянию на 31.12.2025г. не создавался, так как отсутствуют признаки обесценения.

##### **Дебиторская задолженность (стр. 1230 Бухгалтерского баланса)**

Дебиторская задолженность определена исходя из цен, установленных договором, и отражена в соответствии с актами инвентаризации дебиторской задолженности.

Дебиторская задолженность АО «НТК Групп» на начало 2025 года составляла 8 378 тыс. руб., к концу года она увеличилась на 21 861 тыс. руб. и составила 30 239 тыс. руб.

По структуре дебиторская задолженность на 31.12.2025г. состоит из

- 1) дебиторской задолженности покупателей и заказчиков в сумме 20 963 тыс. руб.;
- 2) дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков в сумме 0 тыс. руб.;
- 3) дебиторская задолженность по договору комплексного освоению территории (КОТ), обеспечительный платеж по договору КОТ 5 000 тыс.руб.;
- 4) погашение задолженности МУСХП «Белореченское» перед Вороковой М.Х 1 600 тыс. руб

##### **Финансовые вложения (стр. 1240 Бухгалтерского баланса)**

Отражена сумма займа, выданная МУСХП «Белореченское» - 692 тыс. руб.

##### **Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)**

Остаток денежных средств АО «НТК Групп» в кассе в течение всего 2025 года регулировался приказом №1-п от 09.01.2025 года. На 01.01.2025 г. в кассе Общества было 36 022 руб., на 31.12.2025 г. – 8 854,34 руб.

Остаток средств на расчетном счете Общества на 31.12.2025 г. – 31 913,6 тыс. руб.

#### **Капитал и резервы (раздел III Бухгалтерского баланса)**

##### **Уставный капитал (стр. 1310 Бухгалтерского баланса)**

На 31.12.2025 г. Уставный капитал Общества составляет 70 050 000 (семьдесят миллионов пятьдесят тысяч) рублей.

Обществом размещены обыкновенные бездокументарные акции в количестве 70 050 (семьдесят тысяч пятьдесят) штук номинальной стоимостью 1000 (тысяча) рублей каждая. Выпуску присвоен государственный регистрационный номер 1-01-35623-Е.

#### **Добавочный капитал (без переоценки) (стр. 1350 Бухгалтерского баланса)**

Добавочный капитал составляет на 31.12.2025 г. 68 354 тыс. руб. Добавочный капитал в размере 87 021 тыс. руб. был сформирован в 2021 согласно Договора №1 о внесении акционером имущества (вклада) в имущество Общества и постановления №1370 от 10.08.2021г..

#### **Резервный капитал (стр. 1360 Бухгалтерского баланса)**

Резервный капитал создан согласно Устава, статья 8.1-5% от нераспределенной прибыли, на 31.12.2025 составляет 336 тыс. руб..

#### **Нераспределенная прибыль (убыток) (стр. 1370 Бухгалтерского баланса).**

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2025г. составила 25 675 тыс. руб.

#### **Краткосрочные обязательства (раздел V Бухгалтерского баланса).**

##### **Кредиторская задолженность (стр. 1520 Бухгалтерского баланса)**

Краткосрочная кредиторская задолженность АО «НТК Групп» на начало 2025 года составляла 2 140 тыс. руб., к концу года она увеличилась на 77 627 тыс. руб. и составила 79 767 тыс. руб.

По структуре кредиторская задолженность состоит из:

##### **- кредиторской задолженности перед поставщиками и подрядчиками.**

На начало 2025г. кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками Общества составила 880 тыс. руб., за отчетный период произошло увеличение задолженности на 403 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2025г. кредиторская задолженность Общества составила 1 283 тыс. руб.;

##### **- кредиторской задолженности по расчетам по налогам и сборам**

На 01.01.2025г. кредиторская задолженность по расчетам по налогам и сборам в бюджеты всех уровней и задолженность по страховым взносам составляла 919 тыс. руб. За 2025г. год сумма кредиторской задолженности увеличилась на 1 888 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2025г. кредиторская задолженность по расчетам по налогам и сборам в бюджеты всех уровней и задолженность по страховым взносам составила 2 807 тыс. руб. Задолженность в целом является текущей и будет оплачена в сроки, установленные законодательством Российской Федерации.

Задолженности по видам налогов и страховых взносов по состоянию на 31.12.2025 года составляет:

1. УСН – 2 271 тыс. руб.;
2. Страховые взносы в Фонды – 200 тыс. руб.

##### **- задолженности перед персоналом по оплате труда**

На начало 2025г. сумма задолженности перед персоналом по оплате труда составляла 0 тыс. руб., к концу отчетного года задолженность Общества перед персоналом по оплате труда составила 0,0 тыс. руб.

#### **Доходы будущих периодов (стр. 1530 Бухгалтерского баланса)**

Денежные средства ожидаемые к получению в будущих периодах – 10 180 тыс. руб.

### **5. Доходы и расходы по обычным видам деятельности**

#### **Отчет о финансовых результатах**

Выручка АО «НТК Групп» (строка 2110 Отчета о финансовых результатах) в 2025 г. составила 19 101 тыс. руб. (в 2024г. – 17 895 тыс. руб.), по сравнению с 2024 годом общая величина выручки увеличилась на 1 206 тыс. руб.

В 2025 г. управленческие расходы АО «НТК Групп» (строка 2220 Отчета о финансовых результатах) составила 16 192 тыс. руб., что выше уровня 2024 года на 275 тыс. руб. (в 2024 г. управленческие расходы составили 15 917 тыс. руб.).

Прибыль от продаж (строка 2200 Отчета о финансовых результатах) в 2025 г. составила 2 909 тыс. руб. прибыль от продаж за 2024г. составил 1 978 тыс. руб.

Прочие доходы (строка 2340 Отчета о финансовых результатах) в 2025 г. составили 0 тыс. руб., аналогичный показатель за 2024г. составляет 24 639 тыс. руб..

Прочие расходы (стр. 2350 Отчета о финансовых результатах) в 2025 г. составила 272 тыс. руб., что на 24 577,00 тыс. руб. меньше аналогичного показателя за 2024г. (24849,0 тыс. руб.).

**Прибыль (убыток) до налогообложения (стр. 2300 Отчета о финансовых результатах).**

Прибыль до налогообложения в 2025 г. была сформирована в размере 2651,0 тыс. руб., что на 855,0 тыс. руб. больше чем в 2024г. (1796,0 тыс. руб.).

Налог на прибыль начислен в размере 2271,0 тыс.руб.

**6. Информация о связанных сторонах**

Перечень лиц, являвшихся аффилированными сторонами Общества по состоянию на 31.12.2025 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	4	5	6	7
1.	Дугужева Натиялла Мугарибовна	Лицо является членом совета директоров	18.05.2023	Доли не имеет	Доли не имеет
2.	Дудуева Мадина Владимировна	Лицо, является членом совета директоров	18.05.2023	Доли не имеет	Доли не имеет
3.	Дышекова Зулета Мушагидовна	Лицо, является членом совета директоров	18.05.2023	Доли не имеет	Доли не имеет
4.	Пшегусов Казбек Абубекирович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа	18.05.2020	Доли не имеет	Доли не имеет
5.	Матуев Тимур Викторович	Лицо, является членом совета директоров	18.05.2023	Доли не имеет	Доли не имеет
6.	Карданов Анзор Русланович	Лицо, является членом совета директоров	18.05.2023	Доли не имеет	Доли не имеет
7.	Местная администрация городского округа Нальчик	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции	18.04.2014	100%	100%

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество не производило операций с обществами, физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

Продажа и приобретение активов, товаров и услуг со связанными сторонами не осуществлялись.

Финансовые операции, включая займы, полученные от связанных сторон, в отчетном периоде не имели место.

К основному управленческому персоналу Общества относится генеральный директор, за 2025 год получено вознаграждение в виде заработной платы в размере 442 423,75 руб. исчислен подоходный налог в сумме 46 699 руб.

Размер вознаграждения и страховые взносы генеральному директору определяется Трудовым договором.

Обеспечения третьим лицам по обязательствам связанных сторон не предоставлялись.

Выплата дивидендов в 2025 году производилась в размере 194 тыс. руб. за 2024, по решению совета директоров, дивиденды выплачены полностью.

## **7. Сделки, заключенные Обществом, в совершении которых имеется заинтересованность**

В текущем периоде сделки, в совершении которых имеется заинтересованность, отсутствовали.

## **8. Перечень совершенных обществом в отчетном году сделок, на совершение которых в соответствии с уставом общества распространяется порядок одобрения крупных сделок.**

В текущем периоде сделки, в совершении которых требуется одобрение крупных сделок, отсутствовали.

## **9. Критерии определения и размер вознаграждения лица, занимающего должность единоличного исполнительного общества и каждого члена Совета директоров или общий размер вознаграждения всех этих лиц, выплаченного или выплачиваемого по результатам отчетного года.**

Критерии определения размера вознаграждения определяются действующим законодательством РФ, уставом общества и Положением о совете директоров общества.

## **10. Сведения о соблюдении обществом Кодекса корпоративного поведения.**

Акционер Общества обеспечен надежными и эффективными способами учета прав собственности на акции (заключен договор на ведение реестра владельцев именных ценных бумаг с реестродержателем АО «ВТБ-регистратор»).

Акционер имеет право участвовать в управлении Обществом путем принятия решения по наиболее важным вопросам деятельности Общества.

Акционер имеет право на регулярное и своевременное получение полной и достоверной информации об обществе.

Акционер не злоупотребляет предоставленными ему правами. Генеральный директор Общества действует в соответствии с финансово-хозяйственным планом Общества.

В Обществе осуществляется контроль над использованием конфиденциальной и служебной информации.

Практика корпоративного поведения Общества учитывает предусмотренные законодательством права заинтересованных лиц, в том числе работников Общества и поощряет активное сотрудничество Общества и заинтересованных лиц в целях увеличения активов Общества, стоимости акций и иных ценных бумаг Общества, создание новых рабочих мест.

Для обеспечения эффективной деятельности Общества Генеральный директор учитывает интересы третьих лиц, в том числе кредиторов Общества, государства и муниципального образования, на территории которого находится Общество.

Органы управления Общества содействуют заинтересованности работников Общества в эффективной работе Общества.

Практика корпоративного поведения Общества обеспечивает эффективный контроль над финансово-хозяйственной деятельностью Общества с целью защиты прав и законных интересов акционеров.

## **11. События после отчетной даты**

## **Информация по отчетным сегментам**

В соответствии с критериями, установленными ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» Общество не раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию по операционным сегментам, так как:

- Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

## **12. Информация о прекращаемой деятельности**

Информация по прекращаемой деятельности раскрывается в бухгалтерской отчетности Общества в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

АО «НТК Групп» не планирует прекращение основного вида деятельности в 2026 году.

Генеральный директор

Пшегусов К.А.

30.03.2026г.