

Акционерное общество «ЭКСТЕК»

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2025 ГОД**

Данные пояснения является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ИТС» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

I. Сведения об обществе

1.1. Полное фирменное наименование:

Акционерное общество «ЭКСТЕК».

Сокращенное – АО «ЭКСТЕК».

1.2. Место нахождения и почтовый адрес: 129366, Россия, Москва г, Ярославская ул., дом 13А, этаж 1, помещение IV, офис 6.

1.3. Дата государственной регистрации общества и регистрационный номер:

АО «ЭКСТЕК» зарегистрировано 27.11.2020г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве ОГРН 1207700456743, ИНН 9717096856, КПП 771701001.

АО «ЭКСТЕК» внесено в реестр малого и среднего предпринимательства в категории «Микропредприятие» с 10.07.2021 (№ ЮЭ9965-21-12997880 от 14.07.2021).

1.4 Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Кременсков Дмитрий Игоревич (утвержден Протоколом №1 Общего собрания акционеров АО «ЭКСТЕК» от 17.11.2020).

1.5. Обособленные подразделения Общества.

Общество обособленных подразделений не имеет.

1.5. Уставный капитал АО «ЭКСТЕК» - 50 000 руб.

1.6. Количество акций 100 штук номинальной стоимостью 500 (пятьсот) руб.

1.7 Основной вид деятельности: торговля оптовая прочими машинами и оборудованием, код по ОКВЭД - 46.69.

1.8. Численность работающих по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 человека (численность работающих на 31.12.2024 – 2 человек).

1.9. Информация о реестродержателе общества:

Акционерное общество «Сервис-Реестр». Бессрочная лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг № 045-13983-000001, даты выдачи 02.03.2004 г., выдана ФКЦБ России.

Количество акционеров, зарегистрированных в реестре на 31.12.2025 – 2, в том числе количество акционеров, внесенных в список акционеров, имеющих право на участие в годовом общем собрании - 2.

II. Финансово-хозяйственная деятельность общества.

2.1. Основные положения учетной политики

Учетная политика Общества разработана в соответствии с ПБУ 1/2008.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

2.2. Состав нематериальных активов

В составе нематериальных активов отражаются приобретенные Обществом исключительные права на компьютерные программы. Амортизация этих активов начисляется линейным способом исходя из сроков полезного использования.

Наименование НМА	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость на 31.12.2025
------------------	--------------------------	-------------	------------------------------------

Исключительные права на сайт	600	600	0,00
Итого	600	600	0,00

2.3. Состав основных средств (тыс. руб.):

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость на 31.12.2025
Оборудование	53	53	0
Итого	53	53	0

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, и стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов. Амортизация начисляется линейным способом.

2.4. Денежные средства и денежные эквиваленты.

На 31 декабря 2025 года сумма депозитных вкладов в кредитных учреждениях в размере :

Депозиты в разрезе сроков погашения	Сумма (тыс. руб.)	Срок погашения	Процентная ставка , %
ПАО АЛЬФА-БАНК	195	12.01.2026	11,66
ПАО АЛЬФА-БАНК	700	05.02.2026	13,67
Итого депозитные вклады	895		

2.5. Дебиторская и кредиторская задолженность.

По состоянию на 31 декабря 2025 года сумма дебиторской задолженности составила 76 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по видам	Сумма (тыс. руб.)	Дата возникновения задолженности
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	76	19.12.2025
Итого дебиторская задолженность	76	

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Резерв по сомнительной задолженности по состоянию на 31.12.2025 не создавался.

По состоянию на 31.12.2025 сумма кредиторской задолженности составила 44 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по видам	Сумма (тыс. руб.)	Дата возникновения задолженности
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	29	31.12.2025
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15	31.12.2025
Итого кредиторская задолженность	44	

2.6. Денежные средства.

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2025 года составили 2 тыс. руб.

Наименование	Остаток на 31.12.25 г., тыс. руб	Остаток на 31.12.24г., тыс. руб
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	2	139
Итого денежные средства	2	139

У Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2025г. недоступны для использования. Общество не относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

2.7 Капитал и резервы.

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2025 года, составило 100 штук.

Отчисления в резервный фонд Общества, предусмотренные п. 8.1 Устава Общества, в 2025 году не производились ввиду отсутствия чистой прибыли.

2.8 Оценочные обязательства и резервы

По состоянию на 31.12.2025 не сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков. Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

2.9. Труд и заработная плата

Кредиторская задолженность по заработной плате на 31.12.2025 отсутствует, списочная численность — 2 человека, среднемесячная зарплата — 25 тыс. руб.

2.10 Отложенные налоговые активы.

По состоянию на 31 декабря 2025 года сформированы отложенные налоговые активы в размере 248 тыс. руб.

2.11 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

По состоянию на 31 декабря 2025 года налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям составил 37 тыс. руб.

2.12. Прочие доходы и расходы

В течение 2025 года и 2024 года Общество не получало доходов, отнесенных к строке № 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах.

Прочие расходы	2025 г.	2024 г.
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	82	1202
Итого прочие расходы	82	1202

2.14. Расчеты по налогу на прибыль

Наименование	2025г.	2024г.
Текущий налог на прибыль организации		(289)
Отложенный налог на прибыль организации	226	(66)

III. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№ п/п	Наименование компании	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном	Доля участия Общества в уставном

			капитале Общества, %	капитале связанной стороны, %
1.	АО «ИТС»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	51	-

К операциям со связанными сторонами относятся операции:

- аренда имущества по договору субаренды на сумму 200 тыс. руб за период с 01.01.2025 по 31.12.2025г.;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы на сумму 25,5 тыс. руб за период с 01.12.2020 по 31.12.2020.

Операции со связанными сторонами производились безналичным способом. По операциям со связанными сторонами не имеется долгов, нереальных ко взысканию.

IV. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества.

Евросоюз ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций. Эти события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала. Изменения в экономической ситуации могут оказать влияние на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества. Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества.

В настоящее время невозможно определить дальнейшее развитие, продолжительность, каким именно может быть это влияние. Однако общество предпринимает мероприятия по минимизации возможного негативного эффекта направленные на выявление и оценку рисков, в отношении их регулирования. Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию (услуги) Общества, и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Налогообложение.

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

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество не является участником в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Обществом не создавался резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества.

Выданные и полученные обеспечения и платежи

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не выдавало обеспечения третьим лицам по собственным обязательствам Общества.

Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков. Основные риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие укрупненные группы: кредитный риск, валютный риск, репутационный риск.

Финансовый риск

Депозиты были размещены в системообразующих банках с хорошей деловой репутацией. Общество оценивает финансовый риск как низкий.

Валютный риск.

Общество планирует оказывать услуги, продавать продукцию, приобретать товар как в российских рублях, так и в валюте. Общество подвержено существенному влиянию валютного риска в связи с введенными санкциями. Данный риск может оказать существенное влияние на уровень доходов Общества.

Кредитный риск.

Общество оценивает кредитный риск по предоставленным ему заемным средствам как низкий, так как займы были предоставлены преимущественно связанными сторонами.

Риск ликвидности.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: задолженность по предоставленным займам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

V. События, произошедшие после 31 декабря 2025года.

В период после 31 декабря 2025 года до момента утверждения и сдачи отчетности у общества не было событий после отчетной даты.

Генеральный директор



Д.И.Кременсков