# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

## 3. Нематериальные активы

### 3.1. 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. | 271 887 | (112 775) | 146 083 | (131 345) | 94 130 | (94 427) | - | - | - | - | - | 323 841 | (113 072) |
| | За 2024 г. | 145 332 | (72 404) | 126 556 | - | - | (40 371) | - | - | - | - | - | 271 887 | (112 775) |
| в том числе: Программы ЭВМ | За 2025 г. | 267 194 | (110 207) | 144 711 | (130 095) | 92 880 | (92 934) | - | - | - | - | - | 319 025 | (110 261) |
| | За 2024 г. | 142 625 | (70 250) | 124 568 | - | - | (39 957) | - | - | - | - | - | 267 194 | (110 207) |
| из них исключительные права | За 2025 г. | 234 001 | (99 303) | 144 711 | (97 575) | 73 959 | (84 790) | - | - | - | - | - | 318 352 | (110 135) |
| | За 2024 г. | 109 432 | (70 250) | 124 568 | - | - | (29 054) | - | - | - | - | - | 234 001 | (99 303) |
| Другие НМА | За 2025 г. | 4 694 | (2 569) | 1 373 | (1 250) | 1 250 | (1 493) | - | - | - | - | - | 4 816 | (2 812) |
| | За 2024 г. | 2 706 | (2 154) | 1 988 | - | - | (415) | - | - | - | - | - | 4 694 | (2 569) |
| из них исключительные права | За 2025 г. | 3 444 | (1 319) | 1 373 | - | - | (1 493) | - | - | - | - | - | 4 816 | (2 812) |
| | За 2024 г. | 1 456 | (1 154) | 1 988 | - | - | (165) | - | - | - | - | - | 3 444 | (1 319) |

### 3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

| 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, созданные организацией - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

### 3.3. 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 | 210 769 | 159 112 | 72 927 |
| в том числе: Программы ЭВМ | 208 764 | 156 987 | 72 376 |
| из них созданные организацией | - | - | - |
| Другие НМА | 2 005 | 2 125 | 552 |
| из них созданные организацией | - | - | - |
| Неамортизируемые нематериальные активы - всего | - | - | - |
| в том числе: Программы ЭВМ | - | - | - |
| из них созданные организацией | - | - | - |
| Другие НМА | - | - | - |
| из них созданные организацией | - | - | - |

### 3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - |
| Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего | - | - | - |

### 3.5. 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. | - | - | 420 | - | - | (420) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 12 135 | - | - | (12 135) | - | - |
| в том числе: Программы ЭВМ | За 2025 г. | - | - | 420 | - | - | (420) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 12 135 | - | - | (12 135) | - | - |
| Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| в том числе: Другие НМА | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего | За 2025 г. | - | - | 145 663 | - | - | (145 663) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 116 788 | - | (2 367) | (114 421) | - | - |
| в том числе: Другие НМА | За 2025 г. | - | - | 1 373 | - | - | (1 373) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 1 988 | - | - | (1 988) | - | - |
| Программы ЭВМ | За 2025 г. | - | - | 144 291 | - | - | (144 291) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 114 801 | - | (2 367) | (112 434) | - | - |

### 3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | затраты | списано | по фактическим затратам | по рыночной стоимости (при наличии) |
| Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - |
| Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - |

Генеральный директор _____ Степаненко Андрей Николаевич

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

20 февраля 2026 г.

## 4. Основные средства

### 4.1. 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. | 220 200 | (123 437) | 881 | - | - | (15 996) | - | - | - | - | - | 221 081 | (139 433) |
| | За 2024 г. | 212 050 | (104 799) | 8 673 | (523) | 359 | (18 997) | - | - | - | - | - | 220 200 | (123 437) |
| в том числе: Здания | За 2025 г. | 50 221 | (13 542) | - | - | - | (1 129) | - | - | - | - | - | 50 221 | (14 672) |
| | За 2024 г. | 50 221 | (12 385) | - | - | - | (1 157) | - | - | - | - | - | 50 221 | (13 542) |
| Сооружения | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | 37 383 | (32 026) | 424 | - | - | (1 074) | - | - | - | - | - | 37 807 | (33 100) |
| | За 2024 г. | 37 408 | (30 649) | 498 | (523) | 359 | (1 736) | - | - | - | - | - | 37 383 | (32 026) |
| Офисное оборудование | За 2025 г. | 82 559 | (58 865) | 457 | - | - | (10 433) | - | - | - | - | - | 83 016 | (69 298) |
| | За 2024 г. | 75 173 | (46 051) | 7 386 | - | - | (12 814) | - | - | - | - | - | 82 559 | (58 865) |
| Транспортные средства | За 2025 г. | 30 685 | (8 066) | - | - | - | (2 197) | - | - | - | - | - | 30 685 | (10 263) |
| | За 2024 г. | 30 685 | (5 868) | - | - | - | (2 197) | - | - | - | - | - | 30 685 | (8 066) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | За 2025 г. | 8 490 | (6 520) | - | - | - | (429) | - | - | - | - | - | 8 490 | (6 949) |
| | За 2024 г. | 8 490 | (6 038) | - | - | - | (482) | - | - | - | - | - | 8 490 | (6 520) |
| Земельные участки | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Объекты природопользования | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения в арендованное имущество | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Другие виды основных средств | За 2025 г. | 10 860 | (4 417) | - | - | - | (734) | - | - | - | - | - | 10 860 | (5 151) |
| | За 2024 г. | 10 072 | (3 807) | 788 | - | - | (610) | - | - | - | - | - | 10 860 | (4 417) |
| Инвестиционная недвижимость - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Здания | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Сооружения | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Земельные участки | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

### 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости) | списано (с учетом пересмотра фактической стоимости) | | амортизация | обесценение | переоценка | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| | | | | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | | |
| Права пользования активами - всего | За 2025 г. | 224 737 | (52 416) | 160 689 | (113 420) | 55 775 | (29 836) | - | - | - | 272 006 | (26 476) |
| | За 2024 г. | 231 589 | (24 103) | 20 | (6 872) | - | (28 313) | - | - | - | 224 737 | (52 416) |
| в том числе: Здания | За 2025 г. | 224 737 | (52 416) | 160 689 | (113 420) | 55 775 | (29 836) | - | - | - | 272 006 | (26 476) |
| | За 2024 г. | 231 589 | (24 103) | 20 | (6 872) | - | (28 313) | - | - | - | 224 737 | (52 416) |
| Сооружения | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Офисное оборудование | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Транспортные средства | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Земельные участки | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения в арендованное имущество | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Другие виды основных средств | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

### 4.3. 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 | 327 178 | 269 084 | 314 737 |
| в том числе: Здания | 281 080 | 209 000 | 245 322 |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 4 708 | 5 358 | 6 759 |
| Офисное оборудование | 13 718 | 23 694 | 29 121 |
| Транспортные средства | 20 422 | 22 620 | 24 817 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 1 541 | 1 970 | 2 452 |
| Другие виды основных средств | 5 709 | 6 443 | 6 265 |
| Неамортизируемые основные средства - всего | - | - | - |

### 4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего | - | - | - |
| Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего | - | - | - |
| Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего | - | - | - |

### 4.5. 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 средств - всего | За 2025 г. | 478 | - | 160 415 | - | (551) | (160 343) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 12 880 | - | (6 264) | (6 137) | 478 | - |
| в том числе: | За 2025 г. | - | - | 116 | - | - | (116) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 388 | - | (43) | (345) | - | - |
| Материалы | За 2025 г. | - | - | 6 | - | (6) | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 42 | - | (42) | - | - | - |

| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Оборудование (объекты основных средств) | За 2025 г. | - | - | 215 | - | - | (215) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 5 961 | - | (169) | (5 792) | - | - |
| Оборудование к установке | За 2025 г. | 478 | - | 67 | - | (545) | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 6 489 | - | (6 011) | - | 478 | - |
| Здания | За 2025 г. | - | - | 160 012 | - | - | (160 012) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего | За 2025 г. | 120 | - | 550 | - | - | (550) | 120 | - |
| | За 2024 г. | 120 | - | 2 536 | - | - | (2 536) | 120 | - |
| в том числе: Помещение 63-Н 4 этаж (СПб, пер.Гривцова, д.5, лит.В) | За 2025 г. | 120 | - | - | - | - | - | 120 | - |
| | За 2024 г. | 120 | - | - | - | - | - | 120 | - |
| Сервер Proliant DL380 Gen10 Silver 4214 (44-ФЗ Независимый регистратор) № 2 инв.590 (модернизация) | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Сервер Proliant DL380 Gen10 Silver 4214 (44-ФЗ Независимый регистратор) № 1 инв.589 (модернизация) | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Сервер Proliant DL 160R06 E5620 HP SATA/SAS инв.115 (модернизация 2) | За 2025 г. | - | - | 86 | - | - | (86) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Система хранения данных HPE MSA 2042 SAN DC SFF Modular Smart Array System (модернизация 2) | За 2025 г. | - | - | 78 | - | - | (78) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Серверное оборудование 44-ФЗ (strade-2) (модернизация 2) | За 2025 г. | - | - | 15 | - | - | (15) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Система хранения данных HPE MSA 2052 SAN SFF Modular Smart Array System (инв 487/433) (модернизация) | За 2025 г. | - | - | 80 | - | - | (80) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Система хранения данных HPE MSA 2050 SFF 24 Disk Enclosure Q1J07A № 1 (инв538/480)(модерн) | За 2025 г. | - | - | 74 | - | - | (74) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Система хранения данных HPE MSA 2050 SFF 24 Disk Enclosure Q1J07A № 2 (инв481/539)(модерн.) | За 2025 г. | - | - | 70 | - | - | (70) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Система хранения данных HPE MSA 2052 SAN SFF Modular Smart Array System (инв 547/612) (модерн.) | За 2025 г. | - | - | 78 | - | - | (78) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Система хранения данных HPE MSA 2050 SFF 24 Disk Enclosure Q1J07A № 3 (инв613/548)(модерн) | За 2025 г. | - | - | 70 | - | - | (70) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Серверное оборудование СЭД (sed) 00-000396 (модернизация) | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 105 | - | - | (105) | - | - |

| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Сервер Proliant DL380 Gen10 Silver 4214 (44-ФЗ Независимый регистратор) № 1 инв.589 (модернизация 2) | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | За 2024 г. | - | - | 225 | - | - | (225) | - | - | |
| Сервер Proliant DL380 Gen10 Silver 4214 (44-ФЗ Независимый регистратор) № 2 инв.590 (модернизация 2) | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | За 2024 г. | - | - | 225 | - | - | (225) | - | - | |
| Сервер 590160-421 Proliant DL 160R06 E5506 (2), инв.000000062 (модернизация) | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | За 2024 г. | - | - | 24 | - | - | (24) | - | - | |
| Сервер 590160-421 Proliant DL 160R06 E5506 (4), инв.000000077 (модернизация) | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | За 2024 г. | - | - | 24 | - | - | (24) | - | - | |
| Сервер 590160-421 Proliant DL 160R06 E5506 (1), инв.000000061 (модернизация) | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | За 2024 г. | - | - | 52 | - | - | (52) | - | - | |
| Сервер 590160-421 Proliant DL 160R06 E5506 (3), инв.000000069 (модернизация) | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | За 2024 г. | - | - | 71 | - | - | (71) | - | - | |
| Сервер HP DL380G10 2U 8SFF №1, инв.БП-000957 (модернизация) | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | За 2024 г. | - | - | 194 | - | - | (194) | - | - | |
| Сервер HP DL380G10 2U 8SFF №2, инв.БП-000958 (модернизация) | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | За 2024 г. | - | - | 123 | - | - | (123) | - | - | |
| Сервер HP DL380G10 2U 8SFF №3, инв.БП-000960 (модернизация) | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | За 2024 г. | - | - | 71 | - | - | (71) | - | - | |
| Сервер Proliant DL 160R06 E5620 HP SATA/SAS, инв.000000114 (модернизация) | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | За 2024 г. | - | - | 74 | - | - | (74) | - | - | |
| Сервер Proliant DL 160R06 E5620 инв.000000108 (модернизация) | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | За 2024 г. | - | - | 74 | - | - | (74) | - | - | |
| Сервер STSS Flagman RX123.3-012LH, БП-000664 (БП-000740) модернизация | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | За 2024 г. | - | - | 26 | - | - | (26) | - | - | |
| Сервер STSS Flagman RX227.4-008LH (000074367) №2 инв.№БП-000669 модернизация | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | За 2024 г. | - | - | 26 | - | - | (26) | - | - | |
| Сервер HP DL380G10 2U 8SFF №3 БП-000960 модернизация | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | За 2024 г. | - | - | 151 | - | - | (151) | - | - | |

| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Коммутатор Brocade 6505, 24xActive port, 12x16Gb SWL, 2xPSU, PowerPack БП-000860 модернизация | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 30 | - | - | (30) | - | - | - |
| Коммутатор Brocade 6505, 24xActive port, 12x16Gb SWL, 2xPSU, PowerPack БП-000861 модернизация | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 30 | - | - | (30) | - | - | - |
| Коммутатор Cisco Nexus N9K-C9372PX (1) БП-000948 модернизация | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 52 | - | - | (52) | - | - | - |
| Коммутатор Cisco Nexus N9K-C9372PX (2), БП-000949 модернизация | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 45 | - | - | (45) | - | - | - |
| Сервер Proliant DL380 Gen10 Silver 4214 (44-ФЗ Независимый регистратор) № 1, 00-000589 модернизация | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 56 | - | - | (56) | - | - | - |
| Сервер Proliant DL380 Gen10 Silver 4214 (44-ФЗ Независимый регистратор) № 2 00-000590 модернизация | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 56 | - | - | (56) | - | - | - |
| Система хранения данных HPE MSA 2062 (R0Q80A)№2 инв БП000939 модернизация | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 63 | - | - | (63) | - | - | - |
| сервер HP DL380G10 2U 8SFF №4 (инв.БП-000963) модернизация | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 118 | - | - | (118) | - | - | - |
| Сервер HP DL380G10 2U 8SFF №5, (БП-000964) модернизация | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 118 | - | - | (118) | - | - | - |
| Сервер HP DL380G10 2U 8SFF №6 (инв.БП-000965) модернизация | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 118 | - | - | (118) | - | - | - |
| Сервер HP DL380G10 2U 8SFF №7(инв.БП-000966) модернизация | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 118 | - | - | (118) | - | - | - |
| Сервер HP DL380G10 2U 8SFF №8, (БП-000967) модернизация | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 118 | - | - | (118) | - | - | - |
| Серверное оборудование 44-ФЗ (slog), (инв.00-000391/00-000440) модернизация | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 8 | - | - | (8) | - | - | - |
| Сервер Proliant DL360 Gen10 4214R (P23579-B21) № 8 zabbix,(инв. БП-000732/БП000732) модернизация | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 71 | - | - | (71) | - | - | - |

| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Сервер Supermicro 5029P-E1CTR12L Silver 4214 12LFF+2SFF №1 (инв.БП-000689) модернизация | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 21 | - | - | (21) | - | - | - |
| Сервер Supermicro 5029P-E1CTR12L Silver 4214 12LFF+2SFF №2, (инв.БП-000690) модернизация | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 21 | - | - | (21) | - | - | - |
| Сервер Proliant DL360 Gen10 Silver 4114 (Колл-центр, Naumen) № 1, (инв.00-000580) модернизация | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 10 | - | - | (10) | - | - | - |
| Сервер Proliant DL360 Gen10 Silver 4114 (Колл-центр, Naumen) № 2, (инв.00-000581) модернизация | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 10 | - | - | (10) | - | - | - |
| Сервер Proliant DL360 Gen10 Silver 4114 (Колл-центр, Naumen) № 3, (инв.00-000582)модернизация | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 10 | - | - | (10) | - | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Другие виды основных средств | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

Генеральный директор — (наименование должности) — (подпись) — Степаненко Андрей Николаевич (расшифровка подписи)

20 февраля 2026 г.

## 5. Финансовые вложения

### 5.1. 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. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 47 100 | - | - | 47 000 | - | - | 100 | - | - | - |
| в том числе: Акции | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 100 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Займы | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 47 000 | - | - | - | - | - | 100 | - | - | - |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | 100 000 | - | - | 47 000 | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 73 000 | - | - | 100 000 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Займы | За 2025 г. | 100 000 | - | - | 73 000 | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 73 000 | - | - | 100 000 | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 100 000 | - | - | 73 000 | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 120 100 | - | - | 100 000 | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | 120 000 | - | - | 100 | - | - | - |

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего | - | - | - |
| Иное использование финансовых вложений | - | - | - |

Генеральный директор _____ Степаненко Андрей Николаевич

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

20 февраля 2026 г.

## 6. Запасы

### 6.1. 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. | 4 | - | 515 185 | (515 181) | - | - | X / X | 7 | - |
| | За 2024 г. | 3 | - | 486 888 | (486 887) | - | - | X / X | 4 | - |
| в том числе: Сырье и материалы | За 2025 г. | 4 | - | 16 369 | (13 953) | - | - | (2 412) / - | 7 | - |
| | За 2024 г. | 3 | - | 30 341 | (25 365) | - | - | (4 975) / - | 4 | - |
| Готовая продукция | За 2025 г. | - | - | - | (2 692) | - | - | 2 692 / - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | (2 803) | - | - | 2 803 / - | - | - |
| Товары | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - / - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - / - | - | - |
| Затраты на доставку товаров до складов организации | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - / - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - / - | - | - |
| Незавершенное производство | За 2025 г. | - | - | 498 816 | (498 536) | - | - | (280) / - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 456 547 | (458 719) | - | - | 2 172 / - | - | - |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - / - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - / - | - | - |
| Иные виды запасов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - / - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - / - | - | - |

### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Запасы, находящиеся в пути, - всего | - | - | - |
| в том числе: Готовая продукция | - | - | - |
| Товары | - | - | - |
| Иные виды запасов | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - |

Генеральный директор _____ Степаненко Андрей Николаевич
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

20 февраля 2026 г.

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. 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. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 237 557 | (46 261) | 79 122 | 1 604 | (201 731) | (41) | (87 438) | - | 117 347 | (37 171) |
| | За 2024 г. | 254 668 | (57 287) | 185 562 | 2 390 | (204 043) | (190) | (143 483) | - | 237 557 | (46 261) |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 25 707 | - | 12 928 | - | (23 441) | - | - | - | 15 194 | - |
| | За 2024 г. | 28 136 | - | 20 696 | - | (23 882) | (80) | - | - | 24 871 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 154 502 | (46 261) | 29 138 | - | (126 764) | (41) | (87 438) | - | 56 835 | (37 171) |
| | За 2024 г. | 179 320 | (57 287) | 118 818 | - | (143 599) | (37) | (143 483) | - | 154 502 | (46 261) |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 50 742 | - | 32 600 | 1 604 | (45 587) | - | - | - | 39 360 | - |
| | За 2024 г. | 43 405 | - | 39 391 | 2 390 | (34 377) | (73) | - | - | 50 742 | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | - | - | 2 369 | - | - | - | - | - | 2 369 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | 784 | - | 873 | - | - | - | - | - | 1 656 | - |
| | За 2024 г. | 2 594 | - | - | - | (1 810) | - | - | - | 784 | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 319 | - | 385 | - | - | - | - | - | 703 | - |
| | За 2024 г. | 1 | - | 317 | - | - | - | - | - | 319 | - |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | 3 | - | - | - | (3) | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 22 | - | 3 | - | (22) | - | - | - | 3 | - |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | За 2025 г. | 5 582 | - | - | - | (5 182) | - | - | - | 400 | - |
| | За 2024 г. | 167 | - | 5 582 | - | (167) | - | - | - | 5 582 | - |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | 754 | - | 830 | - | (754) | - | - | - | 830 | - |
| | За 2024 г. | 187 | - | 754 | - | (187) | - | - | - | 754 | - |
| Выполненные этапы по незавершенным работам | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 237 557 | (46 261) | 79 122 | 1 604 | (201 731) | (41) | (87 438) | X | 117 347 | (37 171) |
| | За 2024 г. | 254 668 | (57 287) | 185 562 | 2 390 | (204 043) | (190) | (143 483) | X | 237 557 | (46 261) |

### 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | | На 31 декабря 2024 г. | | На 31 декабря 2023 г. | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | - | - | - | - | - | - |

Генеральный директор _____ Степаненко Андрей Николаевич

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

20 февраля 2026 г.

## 8. Обязательства

### 8.1. 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. | 162 780 | 156 672 | - | (59 310) | - | (28 101) | 232 041 |
| | За 2024 г. | 216 526 | - | - | (28 415) | - | (23 345) | 162 780 |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по аренде | За 2025 г. | 162 780 | 156 672 | - | (59 310) | - | (28 101) | 232 041 |
| | За 2024 г. | 214 540 | - | - | (28 415) | - | (23 345) | 162 780 |
| Долгосрочные займы | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 3 006 714 | 561 190 | 410 | (757 070) | (551) | 28 101 | 1 863 168 |
| | За 2024 г. | 2 465 753 | 647 071 | 425 | (795 550) | (8 820) | 23 345 | 3 006 714 |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 43 053 | 53 534 | 410 | (36 415) | - | - | 60 583 |
| | За 2024 г. | 45 264 | 35 397 | 425 | (38 033) | - | - | 43 035 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 3 821 | 2 914 | - | (2 884) | (113) | - | 3 738 |
| | За 2024 г. | 14 116 | 2 269 | - | (12 433) | (130) | - | 3 821 |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 4 375 | 1 609 | - | (535) | (56) | - | 5 394 |
| | За 2024 г. | 6 765 | 1 684 | - | (2 685) | (1 362) | - | 4 375 |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 55 753 | 298 | - | (9 230) | (91) | - | 46 729 |
| | За 2024 г. | 74 382 | 245 | - | (15 087) | (3 769) | - | 55 771 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 2 716 189 | 475 940 | - | (572 293) | (291) | - | 1 643 919 |
| | За 2024 г. | 2 041 717 | 601 818 | - | (632 449) | (3 559) | - | 2 716 189 |
| Расчеты по аренде | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 315 | - | - | (315) | - | - | - |
| Краткосрочные займы | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Проценты по займам и кредитам | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 20 184 | 3 993 | - | (16 229) | - | - | 7 947 |
| | За 2024 г. | 29 864 | 5 655 | - | (15 335) | - | - | 20 184 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | 95 760 | - | - | (95 760) | - | - | - |
| | За 2024 г. | 116 751 | - | - | (20 990) | - | - | 95 760 |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 19 394 | 68 | - | (376) | - | - | 19 086 |
| | За 2024 г. | 29 259 | - | - | (9 866) | - | - | 19 394 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | 24 837 | 22 834 | - | - | - | - | 47 671 |
| | За 2024 г. | 73 190 | - | - | (48 353) | - | - | 24 837 |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | 3 | - | - | (3) | - | - | - |
| | За 2024 г. | 4 | 3 | - | (4) | - | - | 3 |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Арендные обязательства | За 2025 г. | 23 345 | - | - | (23 345) | - | 28 101 | 28 101 |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | 23 345 | 23 345 |
| Итого | За 2025 г. | 3 169 494 | 717 862 | 410 | (816 380) | (551) | X | 2 095 209 |
| | За 2024 г. | 2 682 279 | 647 071 | 425 | (823 965) | (8 820) | X | 3 169 494 |

### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Всего | - | - | - |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | - | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | - | - | - |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | - | - | - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | - | - | - |

### 8.3. 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. | 44 296 | 68 022 | 64 292 | 1 699 | 46 327 |
| | За 2024 г. | 30 599 | 77 567 | 57 426 | 6 444 | 44 296 |
| в том числе: | | | | | | |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Резерв ежегодных отпусков | За 2025 г. | 33 214 | 67 401 | 52 590 | 1 699 | 46 327 |
| | За 2024 г. | 30 599 | 66 485 | 57 426 | 6 444 | 33 214 |
| Резерв на годовую премию | За 2025 г. | 11 081 | 621 | 11 702 | - | - |
| | За 2024 г. | - | 11 081 | - | - | 11 081 |

Генеральный директор _____ Степаненко Андрей Николаевич

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

20 февраля 2026 г.

## 9. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Полученные - всего | - | - | - |
| Выданные - всего | 66 460 | 50 000 | 50 000 |
| в том числе: Министерство финансов РФ, Федеральная антимонопольная служба РФ. Соглашение №РАД-739-1/2018 от 01.10.2018г | 50 000 | 50 000 | 50 000 |
| АО "Колизей-3", банковская гарантия согл. Договору аренды помещений № 03а/25д от 26.08.2025 г. | 16 460 | - | - |

Генеральный директор _____ Степаненко Андрей Николаевич

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

20 февраля 2026 г.

## 10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|---|---|
| Материальные затраты | 15 745 | 28 538 |
| Затраты на оплату труда | 812 554 | 829 438 |
| Отчисления на социальные нужды | 188 586 | 203 664 |
| Амортизация | 140 134 | 87 557 |
| Прочие затраты | 501 197 | 581 572 |
| Итого по элементам | 1 658 218 | 1 730 769 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 1 658 218 | 1 730 769 |

Генеральный директор _____ Степаненко Андрей Николаевич

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

20 февраля 2026 г.

## 11. Государственная помощь

### 11.1. Бюджетные средства

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|---|---|
| Получено бюджетных средств - всего | - | - |
| в том числе:<br>на финансирование капитальных затрат | - | - |
| на финансирование текущих расходов | - | - |

### 11.2. Бюджетные кредиты

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | получено | возвращено | |
| Бюджетные кредиты - всего | За 2025 г. | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - |

Генеральный директор _____ Степаненко Андрей Николаевич
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

20 февраля 2026 г.

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Российский аукционный дом» за 2025 год

## 1. Общие сведения

АО «Российский аукционный дом» (далее – Общество), создано на основании решения Учредительного собрания акционеров от 29 апреля 2009 года.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица выдано 31 августа 2009 года. Место нахождения общества согласно Уставу: 190000, Санкт-Петербург, переулок Гривцова д.5, лит. В.

Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ серия 78 № 007262535 Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу.

Место нахождения Общества согласно новой редакции Устава: 190000, Санкт-Петербург, пер. Гривцова, д. 5, лит. В.

Среднесписочная численность штатных работников Общества в 2025 и в 2024 году составила 310 и 301 человек соответственно.

Органами управления Общества, согласно Уставу, являются: Общее собрание акционеров, Совет директоров, генеральный директор. Генеральный директор как единоличный исполнительный орган Общества несет ответственность за управленческие решения и стратегическое руководство его деятельностью, в соответствии с Уставом Общества.

Единоличным исполнительным органом АО «РАД» является генеральный директор Степаненко А.Н.

Главным бухгалтером Общества в 2025 г. являлись:

- Ковалева Маргарита Алексеевна (по 30.05.2025 г.).
- Берсенева Юлия Михайловна (с 02.06.2025 г. по настоящее время).

Обществом созданы и зарегистрированы в установленном порядке 6 филиалов и 7 обособленных подразделений:

| № п/п | Наименование филиала/ОП | Дата регистрации | Местонахождение |
|---|---|---|---|
| 1 | Филиал Волго-Вятский | 30.08.2010 | 603005 г. Нижний Новгород, ул. Максима Горького, д. 63 |
| 2 | Филиал Уральский | 03.10.2012 | 625013, г. Тюмень, ул. Пермякова, д. 1, стр. 5 |
| 3 | Филиал Новосибирский | 04.03.2011 | 630007, г. Новосибирск, ул. Советская, д. 23, |
| 4 | Филиал Южный | 11.11.2019 | г. Краснодар, ул. Красная, д. 176, офис 3.103 |
| 5 | Филиал Дальневосточный | 24.11.2017 | г. Владивосток, пр. Океанский, д.17, офис 410. |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 6 | Филиал Поволжский | 03.12.2018 | 443065, г. Самара, проезд 4-й, д.57 А, офис 213 |
| 7 | ОП г. Москва | 30.09.2016 | 101000, г. Москва, Чистопрудный бульвар, д.17, стр.1 |
| 8 | ОП г. Екатеринбург | 20.03.2015 | 620014, г. Екатеринбург, ул. Вайнера, д. 9а, лит.1, офис 302 |
| 9 | ОП г Красноярск | 29.03.2017 | г. Красноярск, ул. Парижской Коммуны, д. 39, лит. А, офис 413 |
| 10 | ОП г. Ярославль | 30.05.2019 | г. Ярославль, Свердлова ул. д.13/41 |
| 11 | ОП г. Казань | 24.10.2019 | 420043, г. Казань, ул. Калинина, д.48 |
| 12 | ОП г. Иркутск | 08.10.2019 | г. Иркутск, ул. Степана Разина , стр. 27 |
| 13 | ОП г. Воронеж | 29.03.2022 | 394036, г. Воронеж, пр. Московский, д. 11 |

Филиалы не являются юридическим лицом, действуют на основании утвержденных Положений. Филиалы выделяются на отдельный баланс, без выделения окончательных финансовых показателей. При этом под отдельным балансом понимается система показателей, формируемая на основании бухгалтерского учета в соответствии с реестром учета первичных документов. Ведение бухгалтерского учета осуществляется централизованным способом бухгалтерско-экономической службой головного офиса.

Созданные обособленные подразделения не являются юридическим лицом, филиалом, представительством, не имеют самостоятельного баланса, не имеют расчетных и иных счетов в банках.

## 2. Основные виды деятельности Общества

Основным видом деятельности Общества является Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность (ОКВЭД 63.11).

## 3. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.1998, а также действующими положениями по бухгалтерскому учету и принятой учетной политикой Общества, сформированной в соответствие с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденным приказом Министерства Финансов Российской Федерации №106н от 6 октября 2008 г..

В качестве рабочего плана счетов бухгалтерского учета применяется типовой План счетов, утвержденный приказом МФ России от 31.10.2000 № 94н, предусмотренный типовой конфигурацией «1С-Бухгалтерия».

Признание доходов и расходов в бухгалтерском учете осуществляется по методу начисления.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из непрерывности деятельности организации в ближайшие 12 месяцев.

В связи с получением статуса резидента Сколково и применением налоговых льгот с 01.10.2025 в Учетную политику Общества на 2025 год были внесены соответствующие изменения: Общество с 01.10.2025 г. применяет льготу по налогу на прибыль в соответствие с п. 1 статьи 246.1 НК РФ и использует право на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика налога на добавленную стоимость (НДС) в порядке и на условиях, предусмотренных ст. 145.1 НК РФ.

**Нематериальные активы**

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с ФСБУ14/2022 и ФСБУ 26/2022.

НМА, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Сроки полезного использования объектов НМА устанавливаются исходя из:

- сроков действия прав Общества на результаты интеллектуальной деятельности;
- ожидаемого срока использования объекта, в течение которого Общество может получать экономические выгоды;
- по нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, он не устанавливается и такие НМА не амортизируются.

Стоимость нематериальных активов, для которых определен срок полезного использования, погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

Срок полезного использования нематериальных активов определяет и утверждает постоянно действующая комиссия.

Общество проверяет нематериальные активы на наличие признаков возможного обесценения ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности. Наличие признаков обесценения активов проверяется в ходе проведения обязательной ежегодной инвентаризации, проводимой перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

**Основные средства**

Учет основных средств и капитальных вложений, ведется Обществом в соответствие с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденных Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент завершения таких капитальных вложений.

Установлен лимит стоимости для признания объектов в составе МПЗ в размере 100 000 рублей. Затраты на приобретение, создание активов, отвечающих критериям признания в составе основных средств, но имеющих стоимость ниже лимита 100 000 рублей признаются единовременно расходами периода, в котором они были понесены и учитываются на забалансовом счете.

Для каждого объекта основных средств организация определяет срок полезного использования и ликвидационная стоимость. Срок полезного использования и ликвидационную стоимость основных средств определяет и утверждает постоянно действующая комиссия.

Стоимость основных средств погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования. Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом.

Переоценка основных средств не производится.

Резервы под ремонт основных средств не создаются.

**Аренда**

Учет объектов аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2018 № 208н.

В составе основных средств числятся объекты аренды в качестве права пользования активом (далее - ППА).

Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, срок аренды которых не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. При этом арендные платежи признаются в качестве расхода.

Срок полезного использования права пользования активом определяется исходя из сроков и условий, установленных договором аренды. Срок аренды начинается с даты предоставления предмета аренды.

Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Срок аренды пересматривается в случае наступления событий, изменяющих допущения, которые использовались при первоначальном определении срока аренды.

Арендные платежи дисконтированы с использованием статистических данных Центрального Банка РФ по средневзвешенным процентным ставкам по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях на дату заключения договоров аренды.

В 2025 г. ставки дисконтирования арендных платежей по действующим договорам не пересматривались, за исключением случаев, когда менялись условия договоров аренды.

Остальные договоры аренды не были классифицированы как договоры аренды в соответствии с признаками, перечисленными в п. 5, п. 11 ФСБУ 25/2018, а именно:

- срок аренды истек в 2025 г.; срок аренды не определен договором; срок аренды менее 12 месяцев.

**Запасы**

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.19 № 180н.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии (в том числе внутреннем перемещении), их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

**Учет доходов и расходов** ведется в соответствие ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н. и с ПБУ 10/99 «Расходы

организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06 мая 1999 г. № 33н.

Доходы от обычных видов деятельности учитываются на кредите счета 90 «Продажи».

Доходы от предоставления имущества в аренду учитываются как доходы от обычных видов деятельности.

Вознаграждение за услуги по организации и проведению торгов на ИС ЭТП РАД, признаются доходом только в части вознаграждения в момент признания доходов.

Начисление процентов по депозитным вкладам производится ежемесячно.

Затраты подразделяются на прямые и косвенные.

К прямым затратам относятся расходы на оплату труда и страховые взносы в государственные внебюджетные фонды сотрудников, непосредственно связанных с оказанием услуг, выполнением работ, прочие расходы непосредственно связанные с осуществлением деятельности организации (оценка, предпродажная подготовка, реклама, аренда помещений и транспорта и т.п.) и отражаются на счете 20 «Основное производство».

К косвенным затратам относятся все административно-хозяйственные расходы, отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и включаются в себестоимость продаж по истечении отчетного периода (ежемесячно).

Общество не применяло ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» в силу отсутствия обязательных условий.

## 4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

### 4.1. Нематериальные активы

В строке **1110** баланса отражена стоимость нематериальных активов в сумме 210 769 тыс. рублей, из них:

- первоначальная стоимость нематериальных активов на 323 841 тыс. рублей;
- амортизация нематериальных активов на сумму 113 072 тыс. рублей;

Движение и наличие нематериальных активов и соответствующей накопленной амортизации представлено в Таблицах 3.1 – 3.6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Срок полезного использования НМА определяется комиссией, исходя из срока патентов или ожидаемого срока использования.

Перед составлением отчетности за 2025 г. Обществом проведена проверка НМА на обесценение. Признаки обесценения на 31.12.2025 г. отсутствуют.

В строке баланса **1150** отражена стоимость основных средств в сумме 327 298 тыс. рублей., из них:

- первоначальная стоимость основных средств на 493 087 тыс. рублей, в т.ч. стоимость арендованного имущества 272 006 тыс. рублей;
- начисленная амортизация на 165 909 тыс. рублей, в т.ч. амортизация арендованного имущества в сумме 26 476 тыс. рублей.
- незавершенные объекты ОС в сумме 120 тыс. руб.

### 4.2. Основные средства

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблицах 4.1- 4.6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2025 году введено в эксплуатацию основных средств на сумму 880,7 тыс. рублей, в том числе:

- Офисное оборудование на 456,8 тыс. рублей;
- Машины и оборудование на 423,9 тыс. рублей.

Перед составлением отчетности за 2025 г. Обществом проведена проверка основных средств на обесценение. Признаки обесценения на 31.12.2025 г. отсутствуют.

В отчетном периоде организация не получала и не сдавала основные средства в лизинг.

### 4.3. Финансовые вложения

На отчётную дату Общество не имеет финансовых вложений.

### 4.4. Прочие оборотные и внеоборотные активы

В строке баланса **1180** отражаются отложенные налоговые активы, возникающие за счет разницы норм амортизационных отчислений по основным средствам и нематериальным активам, разницы в учете арендных обязательств и разницы формирования оценочных обязательств и резервов в налоговом и бухгалтерском учете.

В связи с тем, что с 01.10.2025 г. АО «РАД» применяет льготу по налогу на прибыль в соответствие с п. 1 статьи 246.1 НК РФ, по состоянию на 31.12.2025 г. расчет отложенных налоговых активов и обязательств в соответствие с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» не производился. Суммы отложенных налоговых активов в строке баланса **1180** на 31.12.2025 г. не рассчитаны.

Данные о движении отложенных налоговых активов за 2025 год:

| Наименование | На 01.01.2025 | Перерасчет по ставке 0% | На 01.01.2026 |
|---|---|---|---|
| Нематериальные активы | 2 415 733,82 | - 2 415 733,82 | 0,00 |
| Расходы будущих периодов | 381 806,96 | - 381 806,96 | 0,00 |
| Основные средства | 349 385,52 | - 349 385,52 | 0,00 |
| Оценочные обязательства и резервы | 11 073 914,28 | - 11 073 914,28 | 0,00 |
| Финансовые вложения | 25 000,00 | - 25 000,00 | 0,00 |
| Арендные обязательства | 44 587 475,07 | - 44 587 475,07 | 0,00 |
| **Итого** | **58 833 315,45** | **- 58 833 315,45** | **0,00** |

В строке баланса **1190** «Прочие внеоборотные активы» отражена сумма обеспечения исполнения обязательств оператора электронной торговой площадки в рамках Постановления Правительства РФ от 08.06.2018 № 656 платеж в ФАС России во исполнении соглашения о функционировании электронной площадки АО «Российский аукционный дом» в сумме 50 000 тыс. рублей.

### 4.5. Запасы

В строке баланса **1210** отражены остатки ГСМ на сумму 7 тыс. рублей. Запасы представляют собой главным образом товарно-материальные ценности, используемые для управленческих (общехозяйственных) нужд.

Движение и наличие запасов представлено в Таблицах 6.1 - 6.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 4.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

В балансе по строке **1230** «Дебиторская задолженность» отражена дебиторская задолженность организации на сумму 80 176 тыс. рублей с учетом списанных в резерв сомнительных долгов на сумму 37 171 тыс. рублей. Вся дебиторская задолженность является краткосрочной.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период раскрывается в таблице 7.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 7.2. «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются развернуто по дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В составе краткосрочной дебиторской задолженности отражены:

- авансы, выданные поставщикам в сумме 15 194 тыс. рублей;
- задолженность покупателей услуг в сумме 19 664 тыс. рублей (за вычетом резерва по сомнительным долгам в сумме 37 171 тыс. рублей);
- прочая дебиторская задолженность в сумме 45 318 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность, отраженная по строке **1520** баланса в сумме 1 835 068 тыс. рублей является краткосрочной со сроком погашения менее 12 месяцев.

Кредиторская задолженность состоит из:

- задолженности перед поставщиками на сумму 60 583 тыс. рублей;
- задолженность перед покупателями (авансы полученные) на сумму 3 738 тыс. рублей за минусом НДС начисленного с авансов в сумме 335 тыс. рублей;
- текущая задолженность по налогам и взносам в сумме 7 947 тыс. рублей, в т.ч. НДФЛ – 7 669 тыс. рублей, транспортный налог – 55,9 тыс. руб., налог на имущество – 212,9 тыс. руб., НДС при исполнении налогового агента – 9,0 тыс. руб.
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 19 086 тыс. рублей
- расчеты с персоналом в сумме 47 671 тыс. рублей;
- прочие дебиторы кредиторы в сумме 1 696 042 тыс. рублей, в т.ч. краткосрочные обязательства по перечислению задатков и обеспечительных платежей поступивших на ИС ЭТП РАД сумме 1 626 363 тыс. рублей.

Наличие и движение краткосрочной кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 8 «Обязательства», п. 8.1.

### 4.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Остаток денежных средств на конец отчетного периода составляет 1 664 041 тыс. руб., отражен в строке **1250** «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса и включает в себя транзитные средства покупателей, подлежащие перечислению поручителям в счет оплаты стоимости проданного имущества в соответствии с условиями договоров поручения, задатки и обеспечительные платежи, перечисленные для участия в торгах и закупках, а также собственные средства Общества.

На 31.12.2025 на валютном счете числится 10 386,66 долларов США по курсу 101,6797 руб. В течении 2025 года движения по счету не было. По состоянию на 31.12.2025 года остаток на счете составляет 10 386,66 долларов США по курсу 78,2267 руб. Изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю по итогам 2025 года составило – 243,60 тыс. руб.

### 4.8. Капиталы и резервы

Величина уставного капитала на 31 декабря 2025 года и на 31 декабря 2024 года составила 30 000 тысяч рублей. Количество обыкновенных акций 600 штук. Номинал одной акции 50 тысяч рублей. Уставной капитал сформирован и оплачен полностью.

В Обществе создан резервный фонд величина, которого отражена по строке 1360 Бухгалтерского баланса. На 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года величина резервного фонда составила 6 000 тыс. рублей.

### 4.9. Кредиты и займы

В 2025 и 2024 гг. Общество не привлекало для своей деятельности кредитные (заемные) денежные средства.

Целевого использования средств в отчетном году не было.

Государственная помощь в отчетном году отсутствовала.

### 4.10. Прочие долгосрочные обязательства

В строке баланса **1450** отражены долгосрочные арендные обязательства в сумме 232 041 тыс. руб. по предметам аренды, учтенным в качестве права пользования активом (ППА).

Наличие и движение арендных обязательств в отчетном периоде раскрывается в Таблице 8.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах как долгосрочная кредиторская задолженность.

### 4.11. Оценочные обязательства

В строке **1540** бухгалтерского баланса отражены оценочные обязательства на сумму 46 327 тыс. рублей в том числе:

- по оплате труда в сумме 37 798 тыс. рублей.
- уплаты взносов во внебюджетные фонды, в размер 8 529 тыс. рублей;

Наличие и движение оценочных обязательств раскрывается в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раздел 8 «Обязательства», п. 8.3.

### 4.12. Отложенные налоговые обязательства

В строке баланса **1420** отражаются отложенные налоговые обязательства, возникшие за счет разницы в учете НМА, основных средств и резервов по сомнительным долгам.

В связи с тем, что с 01.10.2025 г. АО «РАД» применяет льготу по налогу на прибыль в соответствие с п. 1 статьи 246.1 НК РФ, по состоянию на 31.12.2025 г. расчет отложенных налоговых активов и обязательств в соответствие с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» не производился. Суммы отложенных налоговых обязательств в строке баланса **1420** по состоянию на 31.12.2025 г. не рассчитаны.

Данные о движении отложенных налоговых обязательств в 2025 год:

| Наименование | На 01.01.2025 | Перерасчет по ставке 0% | На 01.01.2026 |
|---|---|---|---|
| Нематериальные активы | 5 633 017,11 | - 5 633 017,11 | 0,00 |
| Основные средства | 52 870 521,90 | - 52 870 521,90 | 0,00 |
| Резервы сомнительных долгов | 20 869,09 | - 20 869,09 | 0,00 |
| **Итого** | **58 524 408,10** | **- 58 524 408,10** | **0,00** |

### 4.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка от оказания услуг (или выполнения работ) и продажи товаров признается по мере оказания услуг покупателям (или отгрузки товаров) и предъявления им расчетных документов.

Структура выручки Общества за 2025 год по направлениям деятельности:

| Направление деятельности | Сумма, руб. | Удельный вес, % |
|---|---|---|
| Вознаграждение за услугу по организации и проведению торгов на ИС ЭТП РАД | 834 684 | 57,9% |
| Плата оператору ЭТП Закупки на ИС ЭТП РАД | 401 391 | 27,8% |
| Вознаграждение оператора ЭТП ПРОДАЖИ | 186 895 | 13,0% |
| Ускоренные процедуры на ИС ЭТП РАД | 13 028 | 0,9% |
| Вознаграждение по лицензионным договорам на право использования ПО | 4 400 | 0,3% |
| Вознаграждение ИС ЭТП РАД за переход на ресурс Партнера | 985 | 0,1% |
| Возмещение расходов на обязательные публикации в СМИ (компенсация без наценки) | 828 | 0,1% |
| **Итого выручка** | **1 442 212** | **100,0%** |

Показатели «Себестоимость продаж» и «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах представлены в таблице 10 «Расходы по обычным видам деятельности» приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результат.

| Наименование показателя | Сумма, тыс. руб. | |
|---|---|---|
| | за 2025 год | за 2024 год |
| Материальные затраты | 15 745 | 28 538 |
| Затраты на оплату труда | 812 554 | 829 438 |
| Отчисления на социальные нужды | 188 586 | 203 664 |
| Амортизация | 140 134 | 87 557 |
| Прочие затраты | 501 197 | 581 572 |
| **Итого по элементам** | **1 658 218** | **1 730 769** |

В строке **2320** «Отчета о финансовых результатах» отражены проценты банка, начисленные на остаток средств, размещенных на расчетных счетах организации в сумме 355 177 тыс. рублей.

В строке **2330** «Отчета о финансовых результатах» отражены процентные расходы по обязательству по аренде в сумме 22 777 тыс. рублей. В 2024 году процентные расходы по обязательству по аренде составили 20 734 тыс. руб. Данные за 2024 год расшифрованы для сопоставления с показателями 2025 года.

### 4.14. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы, отраженные по строке **2340** «Отчета о финансовых результатах» в сумме 19 537 тыс. рублей за минусом НДС, уплаченного в бюджет с безвозмездной реализации рекламной продукции и каталогов, в сумме 610 тыс. рублей:

| Наименование статьи | Расшифровка статьи | 2025 год, тыс. руб. | 2024 год тыс. руб. |
|---|---|---|---|
| **1. Прочие доходы по строке 2340** | | **19 537** | **29 783** |
| **1.1. Прочие доходы** | **в т.ч.:** | **19 027** | **20 912** |
| | Изменение стоимости предметов аренды | 8 744 | 0 |
| | Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) | 6 038 | 2 049 |
| | Отчисления в резерв по сомнительным долгам | 2 327 | 10 336 |
| | Оценочные обязательства по оплате труда | 1 699 | 6 444 |
| | Прочие внереализационные доходы (расходы) | 219 | 0 |
| | Доходы, не учитываемые для целей налогообложения | 0 | 2 083 |
| **1.2. Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг** | Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества | 0 | **38** |
| **1.3. Иная операционная деятельность** | Списание дебиторской (кредиторской) задолженности | 510 | 8 709 |
| **1.4. Курсовые разницы** | Курсовые разницы | **0** | 125 |

В 2024 году прочие доходы по строке 2340 были показаны свернуто и составляли 29 783 тыс. руб. В таблице прочие доходы 2024 года расшифрованы для сопоставления с показателями 2025 года.

Прочие расходы Общества за 2025 год, отраженные по строке **2350** «Отчета о финансовых результатах»:

| **2. Прочие расходы по строке 2350** | | **-84 256** | **-55 735** |
|---|---|---|---|
| 2.1. Прочие расходы | в т.ч.: | **-78 834** | **-53 478** |
| | Амортизация, не учитываемая в НУ | -124 | -124 |
| | Госпошлины | -987 | -960 |
| | НДС по безвозмездной реализации | -20 | -158 |
| | НДС по каталогам | -399 | -561 |
| | НДС по рекламной продукции | -192 | -684 |
| | Пени по налогам и сборам | -6 386 | 0 |
| | Прибыль (убыток) прошлых лет | -3 562 | -12 726 |
| | Прочие внереализационные доходы (расходы) | -20 519 | -2 764 |
| | Расходы, не учитываемые для целей налогообложения | -45 914 | -35 339 |
| | Штрафы по налогам и сборам | -580 | 0 |
| | Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) | -151 | 0 |
| | Списание основных средств | 0 | -163 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **2.2. Иная операционная деятельность** | **в т.ч.:** | **-5 178** | **-2 257** |
| | Расходы на услуги банков | -1 951 | -1 337 |
| | Расходы по уплате страховых взносов | -248 | -203 |
| | Списание выделенного НДС на прочие расходы | -2 979 | -637 |
| | Списание дебиторской (кредиторской) задолженности | 0 | -80 |
| **2.3. Курсовые разницы** | Курсовые разницы | -244 | 0 |

В 2024 году прочие расходы по строке **2340** были отражены свернуто и составляли 76 469 тыс. руб. В том числе в состав прочих расходов в 2024 году входили процентные расходы по обязательствам по аренде в сумма 20 734 тыс. руб. В отчетности за 2025 год для приведения в соответствие процентные расходы за 2024 год отражены в строке **2330.** В таблице прочие расходы 2024 года расшифрованы для сопоставления с показателями 2025 года.

### 4.15. Прибыль (убыток) на одну акцию

Базовая прибыль на акцию за 2025 год составила 85,6 тыс. рублей.

| Показатель | 2025 год | 2024 год |
|---|---|---|
| Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб. | 51 366 | 465 187 |
| Количество обыкновенных акций, шт. | 600 | 600 |
| Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях | 85,61 | 775 |

### 4.16. Информация о связанных сторонах

В соответствии с п. 16 Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), информация о связанных сторонах раскрыта в ограниченном объеме. Все операции со связанными сторонами по оказанию услуг, выполнению работ, продаже товаров осуществлялись на обычных договорных условиях. В текущем периоде Общество имело незначительный объем хозяйственных операций со связанными сторонами.

Конечными бенефициарами и сторонами, обладающими конечным контролем над АО «Российский аукционный дом», являются акционеры АО «РАД-Холдинг» Метельский И.М. и Степаненко А.Н.

Дивиденды акционерам и вознаграждение членам Совета директоров, относящимся к связанным сторонам по итогам работы в 2024 году выплачены в полном объеме 76 900 тыс. руб. в течении 2025 года.

Основному управленческому персоналу, в состав которого входят: генеральный директор; исполнительный директор; заместители генерального директора, главный бухгалтер, в 2025 году был выплачен суммарный размер вознаграждения в размере 237 681 тыс. рублей, в т.ч НДФЛ.

### 4.17. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства признаются Обществом в бухгалтерской отчетности на отчетную дату. Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 8 п. 8.3. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Оценочные обязательства» (строка 1540)

На конец 2025 сформировано оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков в размере 46 327 тыс. рублей. Оценочные обязательства увеличены на сумму страховых взносов, начисленных на эти обязательства.

Прочие резервы в соответствии с действующим законодательством не формировались в виду отсутствия необходимости.

### 4.18. Обеспечения и гарантии

Во исполнение условий договора аренды нежилых помещений площадью 829,15 кв.м. по адресу: г. Москва, Чистопрудный бульвар, д. 17, стр. 1 Обществом была получена в ПАО «Совкомбанк» независимая гарантия. Сумма банковской гарантии 16 459,68 тыс. руб. Срок действия по 05.09.2026 года включительно. Обеспечением независимой гарантии выступает договор залога прав на сумму 8 229,8 тыс. руб.

### 4.19. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных факторов хозяйственной деятельности за 2025 год нет.

### 4.20. События после отчетной даты

После отчетной даты не было принято решение о реорганизации Общества, о его ликвидации, не было приобретения предприятия, как имущественного комплекса, не было крупных сделок, связанных с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, не было существенного снижения стоимости основных средств, на хозяйственную деятельность не повлияло изменение курсов иностранных валют, годовые дивиденды по результатам работы организации за отчетный год еще не объявлены, форс-мажорных обстоятельств, повлиявших на активы организации, не было, продукция не сертифицируется.

### 4.21. Непрерывность деятельности

Общество подготовило данную финансовую отчетность основываясь на принципе непрерывности деятельности с учетом влияния осложнения геополитической и экономической обстановки на свое финансовое положение.

По оценке руководства Общества, отсутствует существенная неопределенность в отношении способности непрерывно осуществлять свою деятельность. Общество не планирует прекращение или существенное сокращение своей деятельности. Финансовая устойчивость, диверсифицированная структура активов и утвержденная стратегия развития обеспечивают необходимые условия для реализации планов и создания стоимости для акционеров компании.

20 февраля 2026 года