

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО
«АНАС ИНТЕРНЭШНЛ ЭНТЕРПРАЙЗ РУС»
ЗА 2025 ГОД**

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	3
3.	ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	7
4.	ИСПРАВЛЕНИЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД	7
5.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	8
6.	УЧЕТ АРЕНДЫ	8
7.	ЗАПАСЫ	8
8.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	8
9.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	9
10.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	10
11.	ПРОЧИЕ АКТИВЫ	10
12.	УСТАВНЫЙ И ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ	10
13.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	10
14.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	11
15.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	11
16.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	12
17.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	12
18.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	13
19.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	14
20.	НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	19
21.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	20
22.	СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2024 Г.	22
23.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	22
24.	ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКО ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД	22

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «АНАС ИНТЕРНЭШНЛ ЭНТЕРПРАЙЗ РУС»
за 2025 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «АНАС ИНТЕРНЭШНЛ ЭНТЕРПРАЙЗ РУС», ИНН 7703429452 КПП 770301001, (далее – «Общество», АИЭ РУС) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: 123022, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, ул. 2-я Звенигородская, д. 13, стр. 43.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Инвестиционная деятельность, включая деятельность по организации финансирования строительства, реконструкции и комплексного обустройства автомобильных дорог, деятельность по привлечению инвестиций;
- Совершение сделок с акциями и долями участия в юридических лицах, в том числе в рамках осуществляемой деятельности по реализации инвестиционных проектов.

Численность работающих на 31 декабря 2025 г. сотрудников Общества составила 1 человек (31 декабря 2024 г. – 1 человек, 31 декабря 2023 г. – 1 человек).

Учредителями Общества являются:

- Иностранная компания «СОЧИЕТА ИТАЛИАНА ПЕР ЛЕ ИМПРЕЗЕ АЛ ЭСТЕРО – СИМЕСТ С.П.А.», доля в уставном капитале – 49%, оплачена полностью;
- Иностранная компания «АНАС ИНТЕРНЭШНЛ ЭНТЕРПРАЙЗ С.П.А.», доля в уставном капитале – 51%, оплачена полностью.

Органами управления Обществом являются Общее собрание участников (высший орган управления) и Генеральный директор (единоличный исполнительный орган Общества, осуществляющий руководство текущей деятельностью).

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор – Пагани Массимилиано Марко.

Бухгалтерский учет Общества ведется в специализированных бухгалтерских программах 1С: Бухгалтерия и 1С: Зарплата и управление персоналом. Ведение бухгалтерского и налогового учета и составление отчетности осуществлялось специализированной обслуживающей организацией ООО «Карнелутти Руссия» по договору № АСС-20231130-1 от 30.11.2023.

Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе и подписана руководителем Общества ___2026 г.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- оценочное обязательство по выплатам сотрудникам за неиспользованные работниками отпуска по состоянию на отчетную дату.

Основные средства

В соответствии с п. 12 ФСБУ 6/2020 «*Основные средства*» основные средства принимаются к бухгалтерскому учету 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.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 6/2020 «*Основные средства*» сроки полезного использования основных средств (в месяцах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Офисное оборудование	37
Офисная мебель	37-121
Неотделимые улучшения в арендованное имущество	61
Машины и оборудование (кроме офисного)	37

В случае если в первоначальной стоимости объекта основных средств учтена величина оценочного обязательства по будущему демонтажу, утилизации этого объекта и восстановлению окружающей среды, то изменение этой величины (без учета процентов) увеличивает или уменьшает первоначальную стоимость объекта основных средств (п. 23 ФСБУ 6/2020).

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений (п. 24 ФСБУ 6/2020).

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «*Запасы*» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 «*Запасы*», запасы признаются по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «*Запасы*», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «*Запасы*» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 26н, и **ФСБУ 4/2023**. В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены вклады в уставные капиталы других организаций, долговые ценные бумаги, предоставленные займы.

Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений в случае, если эти активы не планируются к отчуждению (погашению) в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности по состоянию на конец отчетного года по их предыдущей оценке либо по их учетной (балансовой) стоимости, за минусом резерва под обесценение финансовых вложений по тем видам финансовых вложений, которые имеют устойчивую тенденцию к снижению стоимости.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Сумма резерва по сомнительным долгам исчисляется следующим образом:

- по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней – 100% задолженности;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) – 50% задолженности;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней – резерв не создается.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом Положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

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

Расходы

Расходы в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- расходы от обычных видов деятельности;
- прочие расходы.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов

по обычным видам деятельности. Расходы Общества по обычным видам деятельности включаются в Управленческие расходы.

В составе Управленческих расходов отражаются следующие виды расходов:

- расходы на оплату труда;
- обязательные страховые взносы с оплаты труда;
- аренда офиса;
- офисные расходы;
- консультационные услуги и аудит;
- прочие.

Перечень расходов, учитываемых в составе Управленческих расходов, не является закрытым.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, являются прочими расходами.

К прочим расходам Общества относятся:

- отрицательные курсовые разницы;
- проценты по полученным займам;
- расходы на услуги банков;
- иные аналогичные расходы.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления расчетов.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Выгоды или потери от валютно-обменных операций отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие

платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2025 г. составил:

- доллар США 78,2267 руб.;
- евро 92,0938 руб.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2024 г. составил:

- доллар США 101,6797 руб.;
- евро 106,1028 руб.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2023 г. составил:

- доллар США 89,6883 руб.;
- евро 99,1919руб.

Иное

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера, включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Изменение учетной политики

Изменения в учетную политику Общества на 2025 г. не вносились.

Исправление ошибок

В 2025 году Обществом не производилось исправление ошибок за периоды, предшествующие отчетному.

4. ИСПРАВЛЕНИЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

Пересмотр бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год не производился.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основные средства на 31 декабря 2025 года отсутствуют.

Объекты незавершенного строительства и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 гг. отсутствуют.

6. УЧЕТ АРЕНДЫ

По договору субаренды нежилого помещения №2025-9/АДМ от 01.08.2025 с ООО «ДОРОЖНО-ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ» (ИНН 7703402852) Обществом арендовано помещение площадью 20 кв. м, расположенное по адресу: 123022, Москва, 2-я Звенигородская ул., д.13, стр.43 со сроком действия с 01.08.2025 по 30.06.2026. Размер базовой арендной платы за указанный период - 733 тыс. руб. (без учета НДС).

Профессиональное суждение по сроку аренды: договор субаренды 2024-5/АДМ с арендодателем ООО «ДОРОЖНО-ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ» заключен на 11 месяцев дней до 31.07.2025. Таким образом, договор является краткосрочным. По завершении данного срока Общество заключило новый договор субаренды с тем же арендодателем на период с 01.08.2025 по 30.06.2026. Таким образом, договор субаренды 2025-9/АДМ также заключен сроком на 11 месяцев. Так как у Общества отсутствует информация о возможности продления указанного договора на последующий срок, он также является краткосрочным.

Таким образом, Общество в качестве арендатора помещения использует право, предусмотренное пунктом 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» - не признает объект аренды как право пользования активом, так как выполнены условия п. 12 и пп. «а» п. 11.

Расходы и будущие арендные платежи арендатора в случае использования Обществом возможности, предусмотренной пунктом 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», с обособленным раскрытием расходов и будущих арендных платежей, относящихся к договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев – остаточная стоимость аренды по договору субаренды помещения №2025-9/АДМ от 01.18.2025 по адресу 123022, Москва, 2-я Звенигородская ул., д.13, стр.43 площадью 20 кв. м. по состоянию 31.12.2025 года на период до 30.06.2026 года составляет 400 тыс. руб. без учета НДС.

7. ЗАПАСЫ

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 гг. у Общества не имелось материально-производственных запасов.

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 гг. у Общества не имелось материально-производственных запасов, находящихся в пути или переданных в залог.

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 гг. Общество не создавало резерв под снижение стоимости материальных ценностей ввиду отсутствия признаков обесценения материально-производственных запасов.

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)», «проценты, штрафы и иные начисления» и «списано» раздела 7.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Информация о дебиторской задолженности в разрезе наиболее крупных контрагентов представлена ниже:

(тыс. руб.)

Наименование контрагента	Вид дебиторской задолженности	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Дорожно-инвестиционная компания	Задолженность по процентам	643	31 485	39 315
Объединенный оператор	Задолженность по	0	0	527

	процентам			
Банк ОТП	Прочая задолженность	1 198		
Банк Интеза	Прочая задолженность	52	1 273	0
Прочая задолженность	Прочая задолженность	398	49	69
Итого по строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса		2 291	32 806	39 911

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. дебиторская задолженность, выраженная в иностранной валюте, отсутствовала.

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 гг. Общество не создавало резерв по сомнительной дебиторской задолженности, т.к. Общество оценивает, что вся имеющая дебиторская задолженность будет погашена в установленные договором сроки либо обеспечена соответствующими гарантиями.

Нереальная к взысканию задолженность на 31 декабря 2025, 2024 и 2022 гг. отсутствует.

9. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.1 «Наличие и движение финансовых вложений» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Стоимость финансовых вложений

Наименование группы финансовых вложений	31.12.2025		31.12.2024		31.12.2023	
	Долгосрочные	Краткосрочные	Долгосрочные	Краткосрочные	Долгосрочные	Краткосрочные
Займ от 30.11.2017, предоставленный ООО «Дорожно-инвестиционная компания»	689 792	0	839 712	0	808 062	0
Займ от 20.07.2020, предоставленный ООО «Объединенный оператор»	0	0	0	0		82 524
Итого финансовых вложений	689 792	0	839 712	0	808 062	82 524

Вложения в уставные капиталы организаций

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Вложения в уставные капиталы организаций-связанных сторон			
Доля в ООО «Дорожно-инвестиционная компания»	539 197	539 197	539 197
Доля в ООО «Объединенный оператор»	3 530	3 530	3 530
Итого вложения в уставные капиталы организаций	542 726	542 726	542 726

В отношении финансовых вложений в ООО «Дорожно-инвестиционная компания» действовали следующие договоры залога, которые по состоянию на 31.12.2025:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Договор залога прав (требований) №0В0000/1519-ДЗП/АНАС между Внешэкономбанком и ООО АИЭ РУС от 25.04.2018: стоимость предмета залога, согласованная сторонами по договору	0	0	423 689
Договор залога доли №0В0000/1519-ДЗП между Внешэкономбанком и ООО АИЭ РУС от 19.04.2018: стоимость предмета залога, согласованная сторонами по договору	0	0	55 699

Более подробная информация о связанных сторонах представлена в разделе 19 «Связанные стороны».

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 гг. представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

Денежные средства и денежные эквиваленты	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	386 885	179 369	90 145
Денежные средства в иностранной валюте (Евро) на счетах в банках	33	2 224	182
Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса	386 919	181 594	90 327
Итого по строке 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода» Отчета о движении денежных средств	386 919	181 594	90 327

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 гг. у Общества отсутствовали денежные средства, ограниченные в использовании.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

11. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря 2025, 2024 и 2023 гг. Общество не имело прочих внеоборотных и оборотных активов.

12. УСТАВНЫЙ И ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 гг. составляет 357 143 тыс. руб. и оплачен участниками полностью.

Добавочный капитал Общества, сформированный как дополнительное внесение вкладов (взносов) в имущество Общества участниками, оплачен участниками полностью.

(тыс. руб.)

Наименование статей добавочного капитала	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Вклады участников в имущество Общества	55 200	55 200	55 200
Итого по строке 1350 «Добавочный капитал» Бухгалтерского баланса	55 200	55 200	55 200

13. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Информация об заемных средствах приведена в Таблице 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Общество провело следующие операции по договорам займа б/н от 31.10.2017 и б/н от 04.10.2017 с участником Общества иностранной компанией «АНАС ИНТЕРНЭШНЛ ЭНТЕРПРАЙЗ С.П.А.»:

(тыс. руб.)

Наименование	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Остаток задолженности по займам на начало года	(1 452 456)	(1 401 313)	(1 048 741)
Получено займов в отчетном году	-	-	-
Начислено процентов	(31 638)	(36 603)	(34 790)

Погашено в части основной суммы долга	96 077	81 012	8 500
Погашено в части начисленных процентов	3 923	-	1 667
Курсовая разница	187 912	(95 552)	(327 949)
Остаток задолженности по займам на конец года	(1 196 183)	(1 452 456)	(1 401 313)

Срок погашения займа по договору б/н от 31.10.2017 – 31.03.2025, по договору б/н от 04.10.2017 – 31.12.2029.

Более подробная информация о связанных сторонах представлена в разделе 19 «Связанные стороны».

14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация об оценочных обязательствах приведена в Таблице 8.3 «Оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Общество создает оценочные обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам на предстоящую оплату отпусков:

(тыс. руб.)

Оценочное обязательство	Остаток на 31 декабря 2023 г.	Начислено	Погашено	Остаток на 31 декабря 2024 г.	Начислено	Погашено	Остаток на 31 декабря 2025 г.
На предстоящую оплату отпусков работникам	79	451	0	530	350	860	20
Итого	79	451	0	530	350	860	20

15. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)», «проценты, штрафы и иные начисления» и «списано» раздела 8.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Информация о кредиторской задолженности в разрезе наиболее крупных контрагентов представлена ниже:

(тыс. руб.)

Наименование контрагента	Вид задолженности	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Карнелутти Россия	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	(382)	-
Мариллион	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	(1 380)
Дорожно-инвестиционная компания	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	(79)
Юникредит Банк	Прочие расчеты	-	(9)	-
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами по налогам и взносам	Расчеты по налогам и взносам	(2145)	(2 427)	(3 655)
Итого по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса		(2145)	(2 817)	(5 114)

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками выражена в следующих валютах и подлежит оплате в российских рублях:

(тыс. руб.)

Валюта	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Российские рубли	-	(9)	(1 459)
Евро	-	(382)	-
Итого	-	(391)	(1 459)

Задолженность по страховым взносам

Задолженность Общества по страховым взносам представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Задолженность по страховым взносам	0	0	(106)
Итого задолженность по страховым взносам	0	0	(106)

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность Общества по налогам и сборам представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Налог на добавленную стоимость	-	-	(15)
Налог на прибыль	(2 145)	(2 427)	(3 535)
Итого задолженность по налогам и сборам	(2 145)	(2 427)	(3 549)

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 гг. Общество не имело просроченных обязательств по страховым взносам, налогам и сборам.

16. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Выручка

В течение 2025 и 2024 года у Общества отсутствовала выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг.

Управленческие расходы

Управленческие расходы Общества ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере и представлены следующими статьями:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	-	-
Расходы на оплату труда	(3 766)	(5 754)
Отчисления на социальные нужды	(978)	(1 419)
Амортизация	-	-
Прочие затраты, в т.ч.:	(15 560)	(13 107)
Консультационные, бухгалтерские и юридические услуги	(14 172)	(12 072)
Аренда помещений	(821)	(452)
Аудит бухгалтерской отчетности	(354)	(338)
Прочие расходы	(214)	(244)
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах	(20 304)	(20 280)

17. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2025 и 2024 годов Обществом были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

Прочие доходы

(тыс. руб.)

Наименование	За 2025 год	За 2024 год
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	373 256	248 351
Прочие доходы	-	-
Итого по строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах	373 256	248 351

Прочие расходы

(тыс. руб.)

Наименование	За 2025 год	За 2024 год
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	(185 697)	(343 739)
Продажа (покупка) иностранной валюты	(222)	(1 802)
Расходы на услуги банков	(330)	(569)
Прочие расходы	(8)	(6)
Итого по строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах	(186 258)	(346 116)

В Отчете о финансовых результатах Общество свернуто отражает следующие виды прочих доходов и расходов:

- отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса, установленного ЦБ РФ.

Проценты к уплате (получению)

В течение 2025 и 2024 годов по заемным средствам были начислены проценты на общую сумму 31 638 тыс. руб. и 36 603 тыс. руб. соответственно. Расходы учтены в составе строки 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах.

В течение 2025 и 2024 годов были начислены проценты к получению на общую сумму 158 981 тыс. руб. (из них: 140 502 тыс. руб. по займам выданным и 18 479 тыс. руб. по банковским депозитам) и 148 909 тыс. руб. (из них: 135 278 тыс. руб. по займам выданным и 13 631 тыс. руб. по банковским депозитам) соответственно. Доходы учтены в составе строки 2320 «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах.

18. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2025 год представлен следующим образом:

(тыс. руб.)

Показатели	2025 год
Прибыль до налогообложения	294 037
Условный доход по налогу на прибыль	73 509
Постоянные налоговые обязательства в т.ч.:	998
по процентам по займам полученным, не учитываемым для целей налогообложения	997
по прочим расходам, не учитываемым для целей налогообложения	1
Постоянные налоговые активы в т.ч.:	(11 691)
погашение налогового убытка через ПНА	(11 691)
Изменение отложенных налоговых активов в т.ч.:	29 008
по курсовым разницам	29 008
Изменение отложенных налоговых обязательств в т.ч.:	(80 133)
по курсовым разницам	(80 133)
Итого текущий налог на прибыль	(11 691)

Информация об отложенном налоге приведена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Баланс временных разниц	Сальдо на начало периода	Изменения текущего периода	Сальдо на конец периода
Доходы будущих периодов (Отложенные доходы по курсовым разницам)	-460 079	-320 533	-780 612

Расходы будущих периодов (Отложенные расходы по курсовым разницам)	755 758	116 032	871 790
Итого временные разницы	295 679	-204 501	91 178
Итого ОНА/ОНО по временным разницам	73 920	-51 125	22 794
Итого по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах	-	-51 125	-
Изменения применяемых налоговых ставок	-	-	-
Итого по строке 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах	-	-	-

19. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными лицами являются следующие аффилированные лица Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года:

ЕДИНОЛИЧНЫЙ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОРГАН ООО «АИЭ РУС»

- *Пагани Массимилиано Марко*, является единоличным исполнительным органом (генеральным директором) ООО «АИЭ РУС».

ЛИЦА, ИМЕЮЩИЕ ПРАВО РАСПОРЯЖАТЬСЯ БОЛЕЕ ЧЕМ 20 % ОТ ОБЩЕГО КОЛИЧЕСТВА ГОЛОСОВ, ПРИХОДЯЩИХСЯ НА ГОЛОСУЮЩИЕ ДОЛИ, СОСТАВЛЯЮЩИЕ УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ ООО «АИЭ РУС»

- **АНАС ИНТЕРНЭШНЛ ЭНТЕРПРАЙЗ С.П.А. (ANAS INTERNATIONAL ENTERPRISE S.P.A.)**, общество с единственным акционером, созданное в соответствии с законодательством Итальянской Республики, зарегистрированное в Торгово-промышленной, ремесленной и сельскохозяйственной палате Рима 03.07.2012 г., код налогоплательщика и регистрационный номер 11986571005, номер регистрации в административно-хозяйственном реестре RM-1341766, с местом нахождения по адресу: Италия, Рим (Провинция Рима), Виа Монцамбано, 10, почтовый индекс 00185.

АНАС ИНТЕРНЭШНЛ ЭНТЕРПРАЙЗ С.П.А. имеет право распоряжаться 51% от общего количества голосов, приходящихся на голосующие доли, составляющие уставный капитал ООО «АИЭ РУС». Принадлежит к группе лиц ООО «АИЭ РУС».

С 23.06.2023 АНАС ИНТЕРНЭШНЛ ЭНТЕРПРАЙЗ С.П.А. находится в процедуре добровольной ликвидации. После завершения процедуры ликвидации доля Общества перейдет в собственность единственного участника, учредителя Общества – АНАС С.П.А.

- **СОЧИЕТА ИТАЛЬЯНА ПЕР ЛЕ ИМПРЕЗЕ АЛ ЕСТЕРО - СИМЕСТ С.П.А. (SOCIETÀ ITALIANA PER LE IMPRESE ALL'ESTERO – SIMEST S.P.A.)**, акционерное общество, созданное в соответствии с законодательством Итальянской Республики, зарегистрированное в Торгово-промышленной, ремесленной и сельскохозяйственной палате Рима 20 июня 1991 г., код налогоплательщика и регистрационный номер 04102891001, номер регистрации в административно-хозяйственном реестре RM-730445, с местом нахождения по адресу: Италия, г. Рим, Корсо Витторио Эмануэле II, 323, почтовый индекс 00186.

СОЧИЕТА ИТАЛЬЯНА ПЕР ЛЕ ИМПРЕЗЕ АЛ ЕСТЕРО - СИМЕСТ С.П.А имеет право распоряжаться 49% от общего количества голосов, приходящихся на голосующие доли, составляющие уставный капитал ООО «АИЭ РУС». Принадлежит к группе лиц ООО «АИЭ РУС».

СВЕДЕНИЯ О БЕНЕФИЦИАРНОМ ВЛАДЕЛЬЦЕ ООО «АИЭ РУС»

Общество относится к организациям, указанным в абзацах втором-шестом подп.2 п.1 ст.7 Закона № 115-ФЗ и не подпадает под требование об идентификации бенефициарных владельцев, так как организационная форма конечного собственника не предусматривает наличия бенефициарного владельца.

Уставный капитал итальянского Акционерного общества **СОЧИЕТА ИТАЛЬЯНА ПЕР ЛЕ ИМПРЕЗЕ АЛ**

ЕСТЕРО - СИМЕСТ С.П.А. (SOCIETÀ ITALIANA PER LE IMPRESE ALL'ESTERO – SIMEST S.P.A.) (доля которого в уставном капитале Общества составляет 49%) разделен между тридцатью четырьмя собственниками (34 юридических лица), из которых только одному - итальянскому акционерному обществу КАССА ДЕПОЗИТИ Э ПРЕСТИТИ (также именуемое ЧИДИПИ С.п.А.) – принадлежит доля в размере, превышающем 25 %, а именно 76%. У ЧИДИПИ С.п.А. среди участников нет физических лиц, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеют возможность контролировать его действия.

Уставный капитал ЧИДИПИ С.П.А. разделен между шестьюдесятью четырьмя собственниками (64 юридических лица), из которых Министерству экономики и финансов Итальянской Республики принадлежит доля в размере 82,77% акционерного капитала.

Уставный капитал **Акционерного общества АНАС ИНТЕРНЭШНЛ ЭНТЕРПРАЙЗ С.П.А. (ANAS INTERNATIONAL ENTERPRISE S.P.A.)** (доля которого в уставном капитале Общества составляет 51%) на 100 % принадлежит одному собственнику (1 юридическому лицу) – АНАС С.П.А (акционерное общество).

Уставный капитал Акционерного общества АНАС С.П.А., в свою очередь, полностью (на 100%) принадлежит акционерному обществу с единственным акционером ФЕРРОВИЕ ДЕЛЛО СТАТО ИТАЛЬЯНЕ С.П.А.

Наконец, акционерное общество с единственным акционером ФЕРРОВИЕ ДЕЛЛО СТАТО ИТАЛЬЯНЕ С.П.А. принадлежит единственному собственнику – Министерству экономики и финансов Итальянской Республики.

ИНЫЕ АФФИЛИРОВАННЫЕ ЛИЦА ГРУППЫ ЛИЦ ООО «АИЭ РУС»

- **Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа АНАС ИНТЕРНЭШНЛ ЭНТЕРПРАЙЗ С.П.А.: ПИРЕДДА ДЖАНЛУКА**, гражданин Италии, родился в РИМЕ (RM) 07/10/1962, код налогоплательщика: PRDGLC62R07H501X, является ликвидатором АНАС ИНТЕРНЭШНЛ ЭНТЕРПРАЙЗ С.П.А.

- **АНАС С.П.А. (ANAS S.P.A.)**, акционерное общество с единственным акционером, созданное в соответствии с законодательством Итальянской Республики, зарегистрированное в Торгово-промышленной, ремесленной и сельскохозяйственной палате Рима 27 декабря 2002 г., код налогоплательщика и регистрационный номер 80208450587, номер регистрации в административно-хозяйственном реестре RM-1024951, с местом нахождения по адресу: Италия, Рим (Провинция Рима), Виа Монцамбано, 10, почтовый индекс 00185.

АНАС С.П.А. владеет 100% уставного капитала АНАС ИНТЕРНЭШНЛ ЭНТЕРПРАЙЗ С.П.А. Принадлежит к группе лиц ООО «АИЭ РУС».

- **КУАДРИЛАТЕРО МАРКЕ - УМБРИА С.П.А. (QUADRILATERO MERCHE - UMBRIA S.P.A.)**, акционерное общество, созданное в соответствии с законодательством Итальянской Республики, зарегистрированное в Торгово-промышленной, ремесленной и сельскохозяйственной палате Рима 11 июня 2003 г., код налогоплательщика и регистрационный номер в реестре предприятий 07555981005, номер регистрации в административно-хозяйственном реестре RM-039626, с местом нахождения по адресу: : Италия, Рим (Провинция Рима), Виа Монцамбано, 10.

92,382% уставного капитала КУАДРИЛАТЕРО МАРКЕ - УМБРИА С.П.А. принадлежит АНАС С.П.А. Принадлежит к группе лиц ООО «АИЭ РУС».

- **ПИЭММЕЧИ МЕДИТЕРРАНИУМ С.К.П.А. (PMC MEDITERRANEUM S.C.P.A.)** акционерный консорциум, созданный в соответствии с законодательством Итальянской Республики, зарегистрированный в Торгово-промышленной, ремесленной и сельскохозяйственной палате Рима 23 декабря 2013 г., код налогоплательщика и регистрационный номер в реестре предприятий 12655741002, номер регистрации в административно-хозяйственном реестре RM-1391621, с местом нахождения по адресу: : Италия, Рим (Провинция Рима), Виа Монцамбано, 10.

60% уставного капитала ПИЭММЕЧИ МЕДИТЕРРАНИУМ С.К.П.А. принадлежит АНАС С.П.А. Принадлежит к группе лиц ООО «АИЭ РУС».

- **СТРЕТТО ДИ МЕССИНА С.П.А. (STRETTO DI MESSINA S.P.A.)**, акционерное общество, созданное в соответствии с законодательством Итальянской Республики, зарегистрированное в Торгово-промышленной, ремесленной и сельскохозяйственной палате Рима 13 июля 1981 года, код налогоплательщика и

регистрационный номер в реестре предприятий 05104310585, номер регистрации в административно-хозяйственном реестре RM- 477577с местом нахождения по адресу: Италия, г. Рим, Виа Марсала, 27.

36,699 % уставного капитала СТРЕТТО ДИ МЕССИНА С.П.А. принадлежит АНАС С.П.А.
Принадлежит к группе лиц ООО «АИЭ РУС».

- **КАЛ КОНЧЕССИОНИ АУТОСТРАДАЛИ ЛОМБАРДЕ С.П.А. (CAL CONCESSIONI AUTOSTRADALI LOMBARDE S.P.A.)**, акционерное общество, созданное в соответствии с законодательством Итальянской Республики, зарегистрированное в Торговой палате Милана-Монцы-Брианцы-Лоди 02 марта 2007 года, код налогоплательщика и регистрационный номер в реестре предприятий 05645680967, номер регистрации в административно-хозяйственном реестре MI-1837186 с местом нахождения по адресу: Италия, г. Милан – Пьяцца Читта Ди Ломбардия, 1.

50% уставного капитала КАЛ КОНЧЕССИОНИ АУТОСТРАДАЛИ ЛОМБАРДЕ С.П.А. принадлежит АНАС С.П.А. Принадлежит к группе лиц ООО «АИЭ РУС».

- **АУТОСТРАДЕ ДЕЛЬ ЛАЦИО С.П.А. В СТАДИИ ЛИКВИДАЦИИ (AUTOSTRADE DEL LAZIO S.P.A. IN LIQUIDAZIONE)**, акционерное общество, созданное в соответствии с законодательством Итальянской Республики, зарегистрированное в Торгово-промышленной, ремесленной и сельскохозяйственной палате Рима 21 марта 2008 г., код налогоплательщика и регистрационный номер в реестре предприятий 09920731008, номер регистрации в административно-хозяйственном реестре RM-1197085, с местом нахождения по адресу: : Италия, Рим (Провинция Рима), Виа Монцамбано, 10.

50% уставного капитала АУТОСТРАДЕ ДЕЛЬ ЛАЦИО С.П.А. В СТАДИИ ЛИКВИДАЦИИ принадлежит АНАС С.П.А. Принадлежит к группе лиц ООО «АИЭ РУС».

- **Члены Совета Директоров и лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа АНАС С.П.А.:**

- ВАЛЕНТЕ ЭДОАРДО, гражданин Италии, родился в г. НЕАПОЛЬ (Провинция Неаполя) 07/10/1959, код налогоплательщика: VLNDR59R07F839U, Председатель Совета директоров, член Совета директоров;
- ИЗИ АЛЬДО, гражданин Италии, родился в г. ПАРМА (Провинция Пармы) 18/02/1971, код налогоплательщика: SILLDA71B18G337Y, Директор-Распорядитель, член Совета директоров;
- ДЖАНДЖАКОМО МАРИЯ КРИСТИНА, гражданка Италии, родилась в г. ЛАТИНА (Провинция Латины) 10/09/1964, код налогоплательщика: GNGMCR64P50E472A, член Совета директоров
- ПАЛАШАНО ВИЛЛАМАНЬЯ КАРЛО, гражданин Италии, родился в г. РИМ (Провинция Рима) 05/08/1959, код налогоплательщика: PLSCRL59M05H501Q, член Совета директоров;

- **ФЕРРОВИЕ ДЕЛЛО СТАТО ИТАЛЬЯНЕ С.П.А. (FERROVIE DELLO STATO ITALIANE S.P.A. или FS S.P.A.)** акционерное общество с единственным акционером, созданное в соответствии с законодательством Итальянской Республики, зарегистрированное в Торгово-промышленной, ремесленной и сельскохозяйственной палате Рима 09 января 2001 г., код налогоплательщика и регистрационный номер в реестре предприятий 06359501001, номер регистрации в административно-хозяйственном реестре RM-962805, с местом нахождения по адресу: Италия, Рим (РМ), Пиацца делла Кроче Росса, 1, почтовый индекс 00161.

ФЕРРОВИЕ ДЕЛЛО СТАТО ИТАЛЬЯНЕ С.П.А. владеет 100% уставного капитала АНАС С.П.А. Принадлежит к группе лиц ООО «АИЭ РУС».

- **Члены Совета Директоров и лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа ФЕРРОВИЕ ДЕЛЛО СТАТО ИТАЛЬЯНЕ С.П.А.:**

- ДЖАДРОССИ НИКОЛЕТТА, гражданка Италии, родилась в г. ТРИЕСТ (Провинция Триеста) 16/05/1966, код налогоплательщика: GDRNLT66E56L42N, Председатель Совета директоров, член Совета Директоров;
- ФЕРРАРИС ЛУИДЖИ, гражданин Италии, родился в г. ЛЕНЬЯНО (Провинция Милана) 23/02/1962, код налогоплательщика: FRRLGU62B23E514N, Директор-Распорядитель, член Совета Директоров;
- БРАККО ПЬЕТРО, гражданин Италии, родился в г. ТУРИН (Провинция Турина) 15/09/1974, код налогоплательщика: BRCPTR74P15L219O, член Совета Директоров;

- БУЧЧИ АЛЕССАНДРА, гражданка Италии, родилась в г. РИМ (Провинция Рима) 30/07/1966, код налогоплательщика: BCCLSN66L70H501S, член Совета Директоров;
 - БАРБЬЕРИ ЭРМИТТ РИККАРДО, гражданин Италии, родился в г. РИМ (Провинция Рима) 25/04/1958, код налогоплательщика: BRBRCR58D25H501P, член Совета Директоров;
 - ШВИЗЕР ПАОЛА ДЖИНА МАРИЯ, гражданка Италии, родилась в г. МИЛАН (Провинция Милана) 30/05/1965, код налогоплательщика: SCHPGN65E70F205E, член Совета Директоров.
 - ТАНЦИЛЛИ ТОММАЗО, гражданин Италии, родился в г. РИМ (Провинция Рима) 23/11/1961, код налогоплательщика: TNZTMS61S23H501G, член Совета Директоров.
- **Министерство Экономики и Финансов Итальянской Республики**, создано в соответствии с законодательством Итальянской Республики, код налогоплательщика 80415740580, имеет место нахождения по адресу: Италия, Рим, Виа XX Сеттэмбрэ, 97, почтовый индекс 00187.

Министерство Экономики и Финансов Итальянской Республики владеет 100 % уставного капитала ФЕРРОВИЕ ДЕЛЛО СТАТО ИТАЛЬЯНЕ С.П.А. Принадлежит к группе лиц ООО «АИЭ РУС».

ЛИЦА, В КОТОРЫХ ООО «АИЭ РУС» ИМЕЕТ ПРАВО РАСПОРЯЖАТЬСЯ БОЛЕЕ ЧЕМ 20 % ОТ ОБЩЕГО КОЛИЧЕСТВА ГОЛОСОВ, ПРИХОДЯЩИХСЯ НА ГОЛОСУЮЩИЕ ДОЛИ

- **Общество с ограниченной ответственностью «ДОРОЖНО-ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ»**, ОГРН 5157746116457, ИНН 7703402852, с местом нахождения по адресу: 123022, г Москва, вн.тер.г муниципальный округ Пресненский, ул 2-я Звенигородская, д.13, строение 43, помещ 1/1.

ООО «АИЭ РУС» имеет право распоряжаться 51,1 % от общего количества голосов, приходящихся на голосующие доли, составляющие уставный капитал ООО «Дорожно-инвестиционная компания». Принадлежит к группе лиц ООО «АИЭ РУС».

- **Раит Александр Александрович**, гражданин РФ, является единоличным исполнительным органом (генеральным директором) ООО «Дорожно-инвестиционная компания». Принадлежит к группе лиц ООО «АИЭ РУС».

- **Общество с ограниченной ответственностью «ОБЪЕДИНЕННЫЙ ОПЕРАТОР»**, ОГРН 1187746633425, ИНН 7703461054, с местом нахождения по адресу 123022, г Москва, вн.тер.г муниципальный округ Пресненский, ул 2-я Звенигородская, д. 13, строение 43, помещ. 1/6.

ООО «АИЭ РУС» имеет право распоряжаться 40% от общего количества голосов, приходящихся на голосующие доли, составляющие уставный капитал ООО «ОБЪЕДИНЕННЫЙ ОПЕРАТОР».

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

Продажи связанным сторонам

В 2025 и 2024 годах Общество не осуществляло продажи связанным сторонам.

Закупки у связанных сторон

В 2025 и 2024 годах Общество не осуществляло закупки у связанных сторон.

Займы, полученные от связанных сторон

Общая сумма займов по договорам займа, заключенных между Обществом и «АНАС ИНТЕРНЭШНЛ ЭНТЕРПРАЙЗ С.П.А.», по состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 представлена следующим образом:

Наименование и дата договора займа	Процентная ставка	Сумма займа на 31.12.2025		Сумма займа на 31.12.2024	
		тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.
Договор займа от 04.10.2017 (основная сумма долга)	2,80%	11 593	1 067 634	12 589	1 335 688
Договор займа от 04.10.2017 (проценты)	2,80%	1 396	128 548	1 057	112 198

Договор займа от 31.10.2017 (основная сумма долга)	2,70%	0	0	0	0
Договор займа от 31.10.2017 (проценты)	2,70%	0	0	43	4 570
Итого		12 989	1 196 183	13 689	1 452 456

Проценты, начисленные на заемные средства, полученные от «АНАС ИНТЕРНЭШНЛ ЭНТЕРПРАЙЗ С.П.А.», за 2025 и 2024 гг. представлены в таблице ниже:

Наименование и дата договора займа	Сумма начисленных процентов за 2025 год		Сумма начисленных процентов за 2024 год	
	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.
Договор займа от 04.10.2017 (проценты)	338	31 638	352	35 200
Договор займа от 31.10.2017 (проценты)	0	0	14	1 403
Итого	338	31 638	367	36 603

Займы, выданные связанным сторонам

Общая сумма займов по договорам займа, выданным связанным сторонам, по состоянию на 31.12.2025 представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование и дата договора займа	Сумма займа на 31.12.2025	Процентная ставка в 2025 году	Сумма займа на 31.12.2024	Процентная ставка в 2024 году
Договор займа от 30.11.2017 с ООО «ДИК» (основная сумма долга)	689 792	14,92%	839 712	14,92%
Договор займа от 30.11.2017 с ООО «ДИК» (проценты)	643	14,92%	31 485	14,92%
Договор займа от 20.07.2020 с ООО «ОО» (основная сумма долга)	0	14,92%	0	14,92%
Договор займа от 20.07.2020 с ООО «ОО» (проценты)	0	14,92%	0	14,92%
Итого	690 436		871 197	

Проценты, начисленные на заемные средства, предоставленные связанным сторонам, за 2025 год представлены в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Наименование и дата договора займа	Сумма начисленных процентов за 2025 год	Сумма начисленных процентов за 2024 год
Договор займа от 30.11.2017 с ООО «ДИК» (проценты)	140 502	128 609
Договор займа от 20.07.2020 с ООО «ОО» (проценты)	0	6 669
Итого	140 502	135 278

Состояние расчетов со связанными сторонами

(тыс. руб.)

Виды операций	Характер отношений			
	Учредители	Другие связанные стороны	Учредители	Другие связанные стороны
	на 31.12.2025	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2024
Финансовые вложения (вклады в уставные капиталы)	-	542 726	-	542 726
Финансовые вложения (предоставленные займы)	-	689 792	-	839 712
Дебиторская задолженность	-	643	-	31 485
Долгосрочная	-	-	-	-

Краткосрочная	-	643	-	31 485
Заем	1 067 634		1 335 688	
Проценты по займу	128 548		116 768	

Вся дебиторская и кредиторская задолженность по операциям со связанными сторонами подлежит оплате денежными средствами.

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

(тыс. руб.)

Наименование связанной стороны	Строка ОДДС	Поступления/ (платежи) за 2025 год	Поступления/ (платежи) за 2024 год
«АНАС ИНТЕРНЭШНЛ ЭНТЕРПРАЙЗ С.П.А.»	4323	(96 841)	(82 815)
«АНАС ИНТЕРНЭШНЛ ЭНТЕРПРАЙЗ С.П.А.»	4123	(3 159)	-
ООО «ДИК»	4213	256 034	72 657
ООО «ДИК»	4214	65 229	32 133
ООО «ОО»	4213	-	82 524
ООО «ОО»	4214	-	7 197
Итого		221 262	111 695

Прочие операции со связанными сторонами

В 2025 и 2024 годах прочие операции со связанными сторонами отсутствуют.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит Генерального директора.

В 2025 году Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, НДФЛ, страховые взносы) на общую сумму 5 254 тыс. руб. (в 2024 г. - 5 149 тыс. руб., в 2023 году – 12 114 тыс. руб.).

20. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

По состоянию на 31.12.2025 чистые активы ООО «АИЭ РУС» выше уставного капитала на 89 032 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 чистые активы ООО «АИЭ РУС» ниже уставного капитала на 142 189 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023 чистые активы ООО «АИЭ РУС» ниже уставного капитала на 157 457 тыс. руб.,

Причины того, что чистые активы ниже уставного капитала в основном обусловлены тем, что в зависимости от курса евро к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ, ожидается прибыль либо убыток, размер которых в существенной степени зависит от величины курсовых разниц, возникающих при переоценке кредиторской задолженности по займам полученным.

Руководство провело оценку непрерывности и считает, что Общество будет осуществлять свою деятельность непрерывно. События или условия, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствуют. Общество не имеет намерения прекращать свою деятельность и проводит работу по повышению уровня чистых активов.

С целью нормализации чистых активов проводится работа по повышению стоимости и капитализации Общества:

- проведены мероприятия по улучшению финансового состояния ООО «АИЭ РУС» путем конвертации в 2020 году во вклад участников части задолженности по договору займа от 04.10.2017 на общую сумму 55 200 тыс. руб.;
- в 2022 году были пересмотрены контрактные обязательства Общества по займам от материнской компании: перенесен срок выплаты процентов по займу на будущие периоды; был увеличен срок возврата займа (от 04.10.2017) с 2026 до 2029 года.
- в 2022 году были кардинально пересмотрены бюджеты дочерних компаний ООО «ДИК» и ООО «ОО», с целью оптимизации их расходов и дальнейшего увеличения свободных денежных средств, которые будут направлены на погашение займов в пользу Общества. Сальдо денежных потоков в 2025 году составило 205 923 тыс. руб., в 2024 году – 91 102 тыс. руб., в 2023 году – 77 599 тыс. руб.

Основные задачи, которые стоят перед ООО «АИЭ РУС» в перспективе 2026-2027 гг.:

- обеспечение возвратности и прибыльности инвестиции в ООО «ДИК»;
- ведение переговоров об условиях дальнейшего сотрудничества с ГК Автодор и иными частными партнерами в сфере платных автодорог;
- поиск альтернативных частных партнёров и развитие сектора частных автодорог.

В 2025 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Эти обстоятельства, в свою очередь, не могли не иметь последствий для Общества.

Кроме того, у Общества имеются ограничения на исполнение обязательств по займам, выданным АИЭ С.П.А., в соответствии с Указом Президента РФ «О временном порядке исполнения обязательств перед некоторыми иностранными кредиторами» № 95 от 05.02.2022, в соответствии с которыми Общество вправе исполнять обязательства по полученным займам в размере, не превышающем 10 млн. руб. в месяц (либо эквиваленте в иностранной валюте по официальному курсу ЦБ РФ, установленному на 1-е число каждого месяца) без получения специальных разрешений.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества;
- обесценения финансовых активов и обязательств не произошло.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

21. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц.

С февраля 2022 года, после начала Российской Федерацией специальной военной операции на Украине и включения территорий республик Донецкая и Луганская, а также Запорожской и Херсонской областей в состав Российской Федерации после референдумов во второй половине 2022 года, вышеуказанные страны ввели дополнительные жесткие санкции в отношении Правительства РФ, а также крупных финансовых институтов и других предприятий и физических лиц в России. В частности, были введены ограничения на экспорт и импорт товаров, включая установление предельного уровня цен на отдельные виды сырьевых товаров, введены ограничения на оказание определенных видов услуг российским организациям, заблокированы активы ряда российских физических и юридических лиц, установлен запрет на ведение корреспондентских счетов, отдельные крупные банки отключены от международной системы обмена финансовыми сообщениями SWIFT, реализованы иные меры ограничительного характера. Также в контексте введенных санкций ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории Российской Федерации, а также ведение бизнеса с российскими гражданами и юридическими лицами.

В ответ на растущее давление на российскую экономику, Правительством Российской Федерации и Центральным Банком Российской Федерации был введен комплекс мер, представляющих собой контрсанкции, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики, финансового сектора и граждан.

Помимо этого, российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Таким образом в России в 2025 году сохранялась значительная геополитическая и экономическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года. Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако санкции могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Представленная бухгалтерская отчетность Общества отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Налогообложение

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами.

Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет. Правомерность формирования убытков, прошлых налоговых периодов, может быть проверена в периоде (ах), когда налоговая база уменьшена на сумму таких убытков. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую и в большей степени ориентированную на сущность хозяйственных операций позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

Указанные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах. Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений налоговыми и судебными органами может быть иной.

Трансфертное ценообразование

Действующее законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает необходимость анализа трансфертного ценообразования применительно к большинству внешнеэкономических операций между взаимозависимыми лицами, а также к значительным операциям между взаимозависимыми лицами на внутреннем рынке. Контроль трансфертного ценообразования, по общему правилу, применяется к операциям на внутреннем рынке исключительно в случае, если одновременно выполняются два условия: стороны применяют разные ставки налога на прибыль и объем операций в год между сторонами превышает 1 млрд руб.

Правила трансфертного ценообразования, действующие в Российской Федерации, близки к рекомендациям Организации экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), однако, есть и определенные отличия, создающие дополнительную неопределенность в связи с практическим применением налогового законодательства при конкретных обстоятельствах. Очень ограниченное количество общедоступных судебных дел по вопросам трансфертного ценообразования не позволяет с достаточной уверенностью оценить подход, который следует использовать при применении правил трансфертного ценообразования в России.

Российские налоговые органы могут проверять цены по операциям между взаимозависимыми лицами, в дополнение к проверкам трансфертного ценообразования. Они могут начислить дополнительные налоги к уплате, если придут к выводу, что в результате таких операций налогоплательщик получил необоснованную налоговую выгоду.

Российские налоговые органы, пусть и в ограниченном объеме, но продолжают осуществлять обмен информацией в отношении трансфертного ценообразования, а также других связанных с налогами вопросов, с налоговыми органами других стран. Эта информация может использоваться налоговыми органами для выявления операций, которые будут дополнительно подробно анализироваться.

Помимо этого, в налоговое законодательство были внесены изменения, направленные на регулирование

налоговых последствий сделок с иностранными компаниями, такие как концепция бенефициарного собственника доходов, налогообложение контролируемых иностранных компаний, правила определения налогового резидентства и др.

22. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2025 Г.

На момент подготовки бухгалтерской отчетности за 2025 год у Общества не произошли события после отчетной даты, способные повлиять на достоверность показателей, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

23. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что справедливая стоимость или величина будущих денежных потоков будут колебаться вследствие изменений курсов валют. Подверженность Общества риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, его операционной деятельностью.

Общество не осуществляет хеджирования валютных рисков, связанных с совершаемыми операциями.

24. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД

По итогам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности общества за 2025 год, Общество решило: выплату дивидендов по итогам года не производить, нераспределенную прибыль оставить в распоряжении Общества и направить на его развитие; резервные фонды не создавать.

Руководитель _____
_____ 2025 г.

(подпись)

Пагани Массимилиано Марко

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		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	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	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-

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.	1 382 438	-	106 114	(256 034)	-	-	-	-	1 232 519	-
	За 2024 г.	1 350 789	-	104 306	(72 657)	-	-	-	-	1 382 438	-
в том числе: Доля в ООО "Дорожно-инвестиционная компания"	За 2025 г.	539 197	-	-	-	-	-	-	-	539 197	-
	За 2024 г.	539 197	-	-	-	-	-	-	-	539 197	-
Доля в ООО "Объединенный оператор"	За 2025 г.	3 530	-	-	-	-	-	-	-	3 530	-
	За 2024 г.	3 530	-	-	-	-	-	-	-	3 530	-
Займ от 30.11.2017, предоставленный ООО "Дорожно-инвестиционная компания"	За 2025 г.	839 712	-	106 114	(256 034)	-	-	-	-	689 792	-
	За 2024 г.	808 062	-	104 306	(72 657)	-	-	-	-	839 712	-
Займ от 20.07.2020, предоставленный ООО "Объединенный оператор"	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	82 524	-	-	(82 524)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Займ от 20.07.2020, предоставленный ООО "Объединенный оператор"	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	82 524	-	-	(82 524)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 382 438	-	106 114	(256 034)	-	-	-	-	1 232 519	-
	За 2024 г.	1 433 313	-	104 306	(155 181)	-	-	-	-	1 382 438	-

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	-	-	1 347 259
в том числе: Доля в ООО "Дорожно-инвестиционная компания"	-	-	539 197
Займ от 30.11.2017, предоставленный ООО "Дорожно-инвестиционная компания"	-	-	808 062
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период					На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		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.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 334 723	-	-	(138 541)	-	(115 385)	1 080 798
	За 2024 г.	1 212 824	342 217	-	(220 318)	-	-	1 334 723
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	1 334 723	-	-	(138 541)	-	(115 385)	1 080 798
	За 2024 г.	1 212 824	342 217	-	(220 318)	-	-	1 334 723
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	120 550	2 145	-	(120 550)	-	115 385	117 529
	За 2024 г.	193 604	40 527	-	(113 581)	-	-	120 550
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	391	-	-	(391)	-	-	-
	За 2024 г.	1 459	391	-	(1 459)	-	-	391
Расчеты по налогам и сборам, страховым взносам	За 2025 г.	2 427	2 145	-	(2 427)	-	-	2 145
	За 2024 г.	3 655	2 427	-	(3 655)	-	-	2 427
Займы	За 2025 г.	117 733	-	-	(117 733)	-	115 385	115 385
	За 2024 г.	188 489	37 710	-	(108 466)	-	-	117 733
Итого	За 2025 г.	1 455 273	2 145	-	(259 091)	-	X	1 198 327
	За 2024 г.	1 406 428	382 744	-	(333 899)	-	X	1 455 273

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	-	-	-

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.	530	350	(860)	-	20
	За 2024 г.	79	451	-	-	530
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	530	350	(860)	-	20
	За 2024 г.	79	451	-	-	530

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	479 388
в том числе:			
По договору залога прав (требований) №0В0000/1519-ДЗП/АНАС между Внешэкономбанком и ООО АИЭ РУС от 25.04.2018 г. стоимость предмета залога, согласованная сторонами по договору	-	-	423 869
По договору залога доли №0В0000/1519-ДЗП между Внешэкономбанком и ООО АИЭ РУС от 19.04.2018 г. стоимость предмета залога, согласованная сторонами по договору	-	-	55 699
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	3 766	5 754
Отчисления на социальные нужды	978	1 419
Амортизация	-	-
Прочие затраты	15 560	13 107
Итого по элементам	20 304	20 280
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	20 304	20 280

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
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.	-	-	-	-