

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Джет Эйр Групп» за 2025 год

Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее – бухгалтерская отчетность) составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность является исправленной по отношению к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год, которая была представлена в налоговые органы «30» марта 2026 года.

До даты утверждения отчетности советом директоров Общества были внесены уточнения, направленные на повышение качества представления информации.

Исправления носят технический и редакционный характер, направлены на повышение качества и полноты раскрытия информации и не оказывают влияния на финансовый результат, финансовое положение Общества и величину чистых активов, а именно:

Корректировка бухгалтерского баланса:

- Дебиторская задолженность стр. 1230 уменьшена на 141 тыс. руб., перенесена в состав прочих оборотных активов стр. 1260

Корректировка отчета о финансовых результатах:

- Прочие доходы стр. 2340, добавлена расшифровка данной строки, в части Доходы от реализации основных средств 2 769 тыс. руб.
- Прочие расходы стр. 2350, добавлена расшифровка данной строки, в части вознаграждение доверительного управляющего 1 084 тыс. руб.

Корректировка отчета о движении денежных средств:

- Денежные потоки от продажи основных средств в сумме 1 334 тыс. руб. по стр. 4119 перенесены из состава текущих операций в состав инвестиционных в стр. 4211.
- Платежи по «поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги» в стр. 4121 уменьшены на 95 810 тыс. руб. и перенесены в состав инвестиционных операций в стр. 4223.
- Денежные потоки по «прочим платежам» по стр. 4129 уменьшены на сумму 146 024 тыс. руб. перенесены в состав инвестиционных операций в стр. 4213 в сумме 128 000 тыс. руб. и в стр. 4223 в сумме 18 024 тыс. руб.
- Денежные потоки, связанные с приобретением активов стоимостью меньше 100 тыс. руб. отраженные по стр. 4221 уменьшены на сумму 14 166 тыс. руб. и перенесены в стр. 4129 «прочие платежи»
- Денежные потоки инвестиционных операций, отраженные по стр. 4223 и стр. 4213 отражены свернуто в стр. 4223 в сумме 128 000 тыс. руб.

Изменение сравнительных показателей

Наименование показателя	Код	Бухгалтерский баланс на 31.12.2025	Бухгалтерский баланс на 31.12.2024	Причина
Основные средства	1150	39 096		Изменение законодательства
Доходные вложения в материальные ценности	1160		43 440	

В ходе годовой инвентаризации объектов основных средств проведена проверка на наличие признаков обесценения. Признаков обесценения не выявлено, соответственно их балансовая стоимость не изменилась.

На конец 2025 года Обществом проведена проверка таких элементов амортизации объектов основных средств, как срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации на соответствие условиям их использования. По результатам проверки Общество приняло решение не изменять соответствующие элементы амортизации.

Наименование показателя	Код	Отчет о движении денежных средств на 31.12.2025	Отчет о движении денежных средств на 31.12.2024	Причина
Денежные потоки от инвестиционных операций	4213	55 000	685 000	Техническая ошибка
	4223	55 000	740 000	

Исправленная бухгалтерская отчетность была подготовлена «20» апреля 2026 года и представляется пользователям в установленном порядке.

Общая информация

Полное наименование	Акционерное общество "Джет Эйр Групп"
Сокращенное наименование	АО "Джет Эйр Групп"
Юридический адрес	101000, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Красносельский, Бобров, дом 4, строение 3,помещение 1, комната 3
Обособленное подразделение	141426, Московская область, г. Химки, Шереметьевское шоссе, владение 2В, строение 1
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	7708593209
Код ОКПО	94421951
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	51.10.2
Среднегодовая численность сотрудников 2025 / 2024	85 / 85

Информация о размере и структуре уставного капитала:

Участник ООО «Система Телеком Активы» с долей владения 100 %.

Информация об органах управления, контрольных органах и бенефициарах:

Состав исполнительных органов:

Общее собрание акционеров

Генеральный директор Шумаков Кирилл Игоревич

Совет директоров. По состоянию на 31.12.2025 г. Совет директоров состоит из 6 членов

Состав контрольных органов:

Ревизионная комиссия (Ревизор). Ревизионная комиссия (Ревизор) не избирались.

Аудитор Общества – ЗАО «Аудит-Гарантия-М».

Состав исполнительных органов, являющихся связанными сторонами Общества, раскрываются в ограниченном объеме в соответствии с п.16 ПБУ 11/2008 «Связанные стороны», а именно не раскрываются персональные данные указанных лиц (ФИО).

Сведения о бенефициарном владельце:

По состоянию на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года конечным акционером АО «Джет Эйр Групп» являлась ПАО АФК «Система». В структуре акционеров ПАО АФК «Система» на 31 декабря 2025 года Владимир Петрович Евтушенков владеет пакетом в 49,2% (на 31 декабря 2024 года – 49,2%), 50,8% акций принадлежат значительному количеству акционеров.

Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности по ОКВЭД – Перевозка воздушным пассажирским транспортом, не подчиняющимся расписанию (лицензия, сертификат эксплуатанта), инженерное обслуживание воздушных судов, техническое обслуживание авиационной техники, сбор, обработка и анализ полетной информации (сертификат соответствия), организационное обеспечение коммерческих воздушных перевозок.

Основные положения учетной политики

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность составляется в соответствии с федеральными стандартами (п. 45 ФСБУ 4/2023).

Ведение бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с применением программы 1С: Предприятие 8.3. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Общество не составляет промежуточную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах состоят из отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Организации самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям отчетов.

Существенными для раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности считаются показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях, отношение которых к показателю отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Инвентаризация

Инвентаризация активов и обязательств проводится в случаях и в порядке, установленных законодательством Российской Федерации.

Периодичность проведения инвентаризации:

- инвентаризация основных средств – не реже одного раза в три года;
- инвентаризация остальных активов и обязательств - не реже одного раза в год.

Время проведения каждой инвентаризации, состав инвентаризационной комиссии, перечень инвентаризируемых активов и обязательств определяются приказом руководителя организации. Для оформления результатов инвентаризации используются унифицированные формы.

Основные средства и капитальные вложения

В соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам ведется линейным способом. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно. Начисление амортизации объекта основных средств:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Активы, которые отвечают критериям основных средств, стоимостью не более 100 000 руб., списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию. Ежегодная переоценка основных средств не проводится. При списании оценка запасов производится по средней себестоимости.

Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями понимаются затраты организации на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией, (достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана) в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

б) определена сумма понесенных затрат или приравненная к ней величина.

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств.

Учет запасов

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, которая включает в себя затраты Общества на приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов. Материальные ценности, которые отвечают критериям признания основного средства, но не признаны таковыми (малоценные предметы стоимостью 100 000 рублей и менее), направленные на осуществление хозяйственной деятельности, списываются на затраты единовременно с постановкой на забалансовый учет.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Расчет по налогу на прибыль ведется балансовым способом.

Используется способ определения величины текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Учет НМА

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. и срок использования более 12 месяцев. Если его стоимость не превышает установленного лимита, а также срок использования составляет менее 12 месяцев, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением активов стоимостью менее 100 тыс. руб. и сроком службы более 12 месяцев их учет ведется на отдельном забалансовом счете. Амортизационные отчисления по объектам нематериальных активов определяются линейным способом.

РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Учет налога на прибыль ведется с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Правила налогообложения и налоговые ставки в отчетном периоде не изменялись.

Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе:

Наименование	Возникло по ставке 25%		Погашено по ставке 25%		Итого
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО	
Вычитаемые временные разницы:	3 442	574	3 960	660	(86)
Нематериальные активы	—	—	—	—	—
Запасы	—	—	—	—	—
Расходы будущих периодов	—	—	518	86	(86)
Убытки прошлых лет	3 442	574	3 442	574	—
Налогооблагаемые временные разницы:	—	—	1 409	234	234
Запасы	—	—	—	—	—
Основные средства	—	—	1 175	195	195
Нематериальные активы	—	—	234	39	39
Отложенный налог на прибыль	3 442	574	2 551	426	148

- применяемая налоговая ставка – 25 %
- условный доход по налогу на прибыль – 24 021 тыс. руб.;
- постоянный налоговый доход (расход) – 431 тыс. руб.

РАСЧЕТ СТОИМОСТИ ЧИСТЫХ АКТИВОВ

в тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Внеоборотные активы	44 382	51 035
Оборотные активы	346 897	436 309
Долгосрочные обязательства	150	384
Краткосрочные обязательства	(131 639)	(173 907)
Чистые активы	259 491	313 052

ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами относятся операции:

- приобретение услуг;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции.

Перечень связанных сторон не приводится в Пояснениях, а операции с ними приводятся в ограниченном объеме на основании п. 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Стоимостные показатели, форма расчетов и объем операций со связанными сторонами приведены в таблице:

Вид операции	Стоимость операций за 2025 год, тыс. руб.	Стоимость по незавершенным на конец года операциям, тыс. руб.	Условия и сроки завершения расчетов по операциям, форма расчетов;	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода, тыс. руб.	Списанная дебиторская задолженность по всем основаниям
Основное хозяйственное общество					
Выплата дивидендов	125 191	-----	Оплата денежными средствами; безналичный расчет	-----	-----
Другие связанные стороны					
Приобретение и продажа товаров, работ, услуг	718 913	9 331	Оплата согласно договору; безналичный расчет	-----	-----
Аренда имущества и предоставление имущества в аренду	63 123	730	Оплата согласно договору; безналичный расчет	-----	-----
Основной управленческий персонал (краткосрочные вознаграждения)					
Вознаграждение с учетом страховых взносов	31 529	-----	-----	-----	-----

Долгосрочные вознаграждения Основному управленческому персоналу – не выплачивались.

Резервы по сомнительным долгам на 31.12.2025 г. не образованы. Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек и другие долги не реальные для взыскания на 31.12.2025 г. отсутствуют.

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	586	378	-
в том числе:			
Программы ЭВМ	364	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Лицензии и разрешения	222	378	-
из них созданные организацией	-	-	-
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	3а 2025 г.	-	-	420	-	-	(420)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	469	-	-	(469)	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	-	-	420	-	-	(420)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии и разрешения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	469	-	-	(469)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	296 783	21 322	68 116 205	(68 116 205)	55 036	-	(53 630)	-	220 054	22 728
	За 2024 г.	289 005	27 403	88 217 327	(88 209 548)	111 991	-	(118 072)	-	296 783	21 322
в том числе:	За 2025 г.	296 783	21 322	68 116 205	(68 192 934)	55 036	-	(53 630)	-	220 054	22 728
	За 2024 г.	289 005	27 403	88 217 327	(88 209 548)	111 991	-	(118 072)	-	296 783	21 322
Итого	За 2025 г.	296 783	21 322	68 116 205	(68 116 205)	55 036	-	(53 630)	-	220 054	22 728
	За 2024 г.	289 005	27 403	88 217 327	(88 209 548)	111 991	-	(118 072)	-	296 783	21 322

Краткосрочные долговые ценные бумаги, находящиеся в доверительном управлении по состоянию на 31 декабря 2025 года представлены следующим образом

Ставка процента на 31.12.2025		(тыс. руб.)	
		До 1 года	Итого
Облигации ФЗ 26246	16,10%	242 782	242 782
Итого		242 782	242 782

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	3а 2025 г.	-	-	675 792	(675 792)	-	-	X	X	-	-
	3а 2024 г.	-	-	668 104	(668 104)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	4 529	(1 482)	-	-	(3 047)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 430	(192)	-	-	(1 238)	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	671 263	(674 311)	-	-	3 047	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	666 674	(667 912)	-	-	1 238	-	-	-

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	-	-	-

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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	116 210	(4 121)	92 476	-	(104 238)	-	-	-	104 448	(4 121)
	За 2024 г.	299 902	(6 478)	100 558	-	(284 250)	-	2 357	-	116 210	(4 121)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	80 901	(4 121)	72 308	-	(76 762)	-	-	-	76 447	(4 121)
	За 2024 г.	241 654	(4 121)	41 931	-	(202 684)	-	-	-	80 901	(4 121)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	24 519	-	19 191	-	(24 519)	-	-	-	19 191	-
	За 2024 г.	27 706	(2 357)	24 190	-	(27 377)	-	2 357	-	24 519	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3 313	-	519	-	(65)	-	-	-	3 767	-
	За 2024 г.	24 040	-	20	-	(20 747)	-	-	-	3 313	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	6 209	-	-	-	(2 483)	-	-	-	3 726	-
	За 2024 г.	6 344	-	31 983	-	(32 118)	-	-	-	6 209	-
Прочая	За 2025 г.	1 267	-	457	-	(408)	-	-	-	1 317	-
	За 2024 г.	157	-	2 435	-	(1 324)	-	-	-	1 267	-
Итого	За 2025 г.	116 210	(4 121)	92 476	-	(104 238)	-	-	X	104 448	(4 121)
	За 2024 г.	299 902	(6 478)	100 558	-	(284 250)	-	2 357	X	116 210	(4 121)

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	-	-	-	-	-	-

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	159 137	59 778	-	(101 027)	-	-	117 889
	3а 2024 г.	331 614	47 063	-	(219 540)	-	-	159 137
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	41 011	40 942	-	(41 103)	-	-	40 850
	3а 2024 г.	29 460	38 347	-	(26 796)	-	-	41 011
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	36 349	2 778	-	(34 476)	-	-	4 650
	3а 2024 г.	33 335	34 476	-	(31 463)	-	-	36 349
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	57 212	11 764	-	(18 488)	-	-	50 488
	3а 2024 г.	244 552	10 407	-	(197 746)	-	-	57 212
Расчеты по налогам и сборам в том числе	3а 2025 г.	24 565	2 014	-	(6 959)	-	-	19 620
	3а 2024 г.	24 267	1 022	-	(680)	-	-	24 565
расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	23 571	-	-	(6 951)	-	-	16 620
	3а 2024 г.	24 207	-	-	(635)	-	-	23 571
расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	977	2 014	-	-	-	-	2 991
	3а 2024 г.	4	973	-	-	-	-	977
Итого	3а 2025 г.	159 137	59 778	-	(101 027)	-	X	117 889
	3а 2024 г.	331 614	47 063	-	(219 540)	-	X	159 137

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.	14 770	48 177	49 197	-	13 750
	За 2024 г.	13 780	33 461	32 471	-	14 770
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	14 770	48 177	49 197	-	13 750
	За 2024 г.	13 780	33 461	32 471	-	14 770

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	4 134	1 318
Затраты на оплату труда	375 284	361 433
Отчисления на социальные нужды	120 755	111 391
Амортизация	6 663	2 321
Прочие затраты	245 770	273 100
Итого по элементам	752 607	749 563
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	752 607	749 563

10. Раскрытие существенных показателей

10.1 Финансовые вложения

У организации с 2015 г. заключен договор доверительного управления имуществом, в рамках данного договора в отчетном периоде приобретались долговые ценные бумаги. Доверительным управляющим, при управлении портфелем, на 31.12.2025 г. приобретены облигации федерального займа (ОФЗ) 26246 серия № 26246RMFS.

10.2 Дебиторская задолженность

В ходе годовой инвентаризации дебиторской задолженности проведена проверка на наличие признаков сомнительной задолженности. Резерв по сомнительным долгам на 31 декабря 2025 года составил 4 121 тыс. руб.

Из-за специфики деятельности организации, связанной с реализацией работ и услуг с разными ставками НДС (10%, 20%, 0%) и соответственно трудоемкости процесса, организация отражает в бухгалтерском балансе дебиторскую задолженность по авансам, выданным поставщикам в строке 12301 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» с учетом НДС.

УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не имеет условных обязательств и условных активов.

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности нет.

ПРИНЦИП НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество получило чистую прибыль в размере 71 630 тыс. руб. за 2025 год. Стоимость чистых активов Общества на 31 декабря 2025 года больше уставного капитала. Сальдо денежных потоков от текущих операций в ОДДС является положительной величиной.

Общество при ведении бухгалтерского учета применило принцип непрерывности деятельности, и бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

События или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность отсутствуют.

Генеральный директор

20.04.2026 г.



К.И. Шумаков