**Акционерное общество «Эй Эф Джи Рус»**
**ИНН 7810901976 КПП 781101001 ОГРН 1207800108691**
192029, г. Санкт-Петербург, пр. Обуховской обороны, д.70, к.3, лит. А, пом. 31-Н, Ч. Ком. 13
ФИЛИАЛ "САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"
Расчетный счет 40702810732000014192, кор. Счет 30101810600000000786, БИК 044030786

# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ЭЙ ЭФ ДЖИ РУС»

**за 2025 год**

## 1) Общие сведения.

### 1. Информация об Обществе.

Акционерное общество «Эй Эф Джи Рус», сокращенное название АО «Эй Эф Джи Рус» (Далее - «Общество»), ИНН 7810901976, КПП 781101001 зарегистрировано 31.08.2020 года МИ ФНС № 15 по г. Санкт-Петербургу ОГРН № 1207800108691.

Общество зарегистрировано по адресу: 196084, г. Санкт-Петербург, ул. Смоленская, дом 9, литер А, пом. 156, офис 204,
С 19.03.2025 г. изменило юридический адрес и фактическое место нахождения: 192029, г. Санкт-Петербург, пр. Обуховской обороны, д.70, к.3, лит. А, пом. 31-Н, Ч. Ком.13.

Основным видом деятельности Общества является:
- Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (ОКВЭД 70.22).

Дополнительным видом деятельности является:
- представление займов и прочих видов кредита (ОКВЭД 64.92).

Среднесписочная численность Общества составила:
В 2024 году - 4 человека,
В 2025 году – 4 человека.
на 31.12.2025г. в Обществе работало 4 человека.

Уставный капитал общества составляет 10 500 (Десять тысяч пятьсот) рублей. 100% доли уставного капитала принадлежит участникам общества:
- Араховский Ян Валерьевич, 1/3 от Уставного капитала. Номинальная стоимость доли составляет 3,5 тыс. рублей.
- Забурдаев Александр Владимирович, 1/3 от Уставного капитала. Номинальная стоимость доли составляет 3,5 тыс. рублей.
- Поляничко Роман Борисович, 1/3 от Уставного капитала. Номинальная стоимость доли составляет 3,5 тыс. рублей.

Структурой управления общества являются:
- Общее собрание акционеров. (Высший орган управления).
- Генеральный директор (Исполнительный орган).
- Совет директоров Общества НЕ создавался.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Генеральным директором).

Протоколом № 3 от 21.05.2021г. на должность Генерального директора Общества назначена Александрова Татьяна Георгиевна, Протокол № 10 от 21.05.2025г. - продление на 2 года.

Действующая редакция Устава утверждена решением №1 единственного учредителя от 14.07.2020 г.,
В отчетном периоде в Устав Общества изменения не вносились.

## Сведения об аудиторе:

### Акционерное общество "Аудиторская Компания Институт Проблем Предпринимательства"

ИНН 7808033112, ОГРН 1027809211210
Адрес: 190005, г. Санкт-Петербург, ул. Егорова, д. 23А, корп. лит.А, оф./кв. 202,
**Телефон**: +7 (812) 103-40-08
Член СРО Ассоциация «Содружество», ОРНЗ: 11606048526.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности в тыс. руб. Существенные отступления, которые могли бы оказать влияние на понимание состояния финансового положения организации, отражение финансовых результатов ее деятельности и изменений в ее финансовом положении, не допускались.

## Корректировки бухгалтерской отчетности:

Настоящая отчетность является исправленной, датирована 27.04.2026 и заменяет первоначально представленную 31.03.2026г., в связи с выявленными ошибками и пропуском информации:

1). в Бухгалтерском балансе Финансовые вложения. Предоставленные займы в сумме 87 910 тыс. руб. отражены по стр.1240 в части сопоставимых показателей «на 31.12.2023», ранее были ошибочно отражены по стр. 1170.

2). в Бухгалтерском балансе кредиторская задолженность со сроком погашения более чем через 12 месяцев после отчетной даты в сумме 256 020 тыс. руб. отражена в Р.4. Долгосрочные обязательства. Прочие обязательства. (стр. 1450) Ранее была отражена в Р.5. Краткосрочные обязательства. Кредиторская задолженность. (стр. 1520).

3). в Бухгалтерском балансе в составе добавочного капитала (стр. 1350) было ошибочно отражено безвозмездно полученное имущество (денежные средства) от дочерних компаний:
В 2024 году – 75 860 тыс. руб.;
В 2025 году – 63 140 тыс. руб.
Итого : 139 000 тыс. руб.
На основании п. 8 ПБУ 9/99 активы, полученные безвозмездно, относятся к прочим доходам организации.
Данные суммы отражены по стр. 1370 – Нераспределенная прибыль.

В Отчете о финансовых результатах безвозмездно полученное имущество включено в состав прочих доходов по строке 2340 «Прочие доходы» (ретроспективно):
В 2024 году – 75 860 тыс. руб.;
В 2025 году – 63 140 тыс. руб.

4) в Отчете о движении денежных средств в составе строки 4214 «Поступления дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях» отражены полученные дивиденды в суме 267 000 тыс. руб., ранее они ошибочно были отражены по строке 4119 «Прочие поступления».

5) в Отчете о движении денежных средств по строке 4223 «Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам» отражено предоставление займа в суме 50 000 тыс. руб., ранее эта сумма была ошибочно отражена по строке 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги».

## 2) Учетная политика.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе учетной политики, утвержденной Приказом Генерального Директора от 31.12.2023 № 5/УП на 2024 год и последующие отчетные периоды.

Бухгалтерская отчетность Общества формируется главным бухгалтером Александровой Т.Г., участок «Заработная плата» ведется специализированной организацией ООО «УК Элита» на основании Договора №1БУ от 01.04.24 г.

Учетная политика Общества включает в себя необходимые для отражения хозяйственных операций методы, выбор которых предоставлен действующим законодательством.

### 2.1. Основа составления.

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом РФ от 06 декабря 2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». С 2025 года отчетность составляется по ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». (приказ Минфина от 04.10.2023 № 157н) и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

### 2.2. Существенные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета:

- ***Способ начисления амортизации по основным средствам***
  Применяется линейный способ.
- ***Переоценка основных средств***
  Переоценка основных средств не производится.
- ***Списание затрат по ремонту основных средств***
  Затраты по ремонту основных средств признаются расходами по обычным видам деятельности отчетного периода.
- ***Способ начисления амортизации по нематериальным активам***
  Применяется линейный способ.

- ***Переоценка нематериальных активов***

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

- ***Порядок учета материально-производственных запасов срок использования, которых превышает производственный цикл (основные средства стоимостью менее 100 000 рублей, инвентарь и хозяйственные принадлежности).***

Данные материальные ценности при вводе в эксплуатацию списываются со счетов учета материалов на счета учета затрат.

- ***Порядок проведения инвентаризации***

Инвентаризации денежных средств, материалов, запасов, нематериальных активов, расчетов с контрагентами, основных средств, производится ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

- ***Оценка списания материально-производственных запасов.***

При списании материально-производственных запасов их оценка производится организацией по средней себестоимости.

- ***Порядок признания выручки***

Выручка от выполненных работ, оказания услуг, продажи ТМЦ признается в бухгалтерском учете в момент фактического оказания работ, услуг, реализации ТМЦ.

- ***Существенность информации***

В целях раскрытия бухгалтерской финансовой отчетности существенной признается информация, составляющая **более 10%** показателя соответствующего раздела отчетности.

Включаются в затраты того периода, в котором они произведены

- ***Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков***

На 31.12.2025 организацией создан резерв предстоящих расходов на оплату отпусков сотрудников, рассчитанный по нормативному методу.

- ***Учет прямых расходов при оказании услуг***

Прямые расходы, связанные с оказанием услуг, подлежат списанию в полном объеме на уменьшение доходов данного отчетного периода без распределения на остатки незавершенного производства.

## 3) Раскрытие существенных показателей отчетности.

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 г.**

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

Общество на начало и конец отчетного периода, а также в течение отчетного периода не имело:

· чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности;

· прекращенных операций;

· государственной помощи;

**Бухгалтерский баланс. Пояснения к Бухгалтерскому балансу.**

АКТИВ

**Внеоборотные активы.**

## 1. Основные средства.

В бухгалтерском балансе основных средств, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020, утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 г. №204н, на 31.12.24г. не было, **отсутствуют также** незавершенные капитальные вложения на приобретение и создание основных средств.

## 2. Нематериальные активы. (Строка 1110)

**Тыс. руб.**

| НМА | | | |
|---|---|---|---|
| **на** 31.12.2024 | 2025 год | | **на** 31.12.2025 |
| Сальдо | поступило | амортизация | сальдо |
| 10 643 | 1 717 | 971 | 11 389 |
| **08 счет** | | Принято к учету | |
| 258 | 16 538 | 1 717 | 15 080 |

| Наименование | Остаток на 31.12.24 | Поступило | Остаток на 31.12.25 | Амортизац за весь период. | Остаток (-) амортиз. |
|---|---|---|---|---|---|
| Интернет-сайты | 6970 | 1337 | 8307 | 1984 | 6323 |
| Программа для ЭВМ | 4030 | 300 | 4330 | 1298 | 3032 |
| Товарные знаки | 1 954 | 80 | 2 034 | 0 | 2 034 |
| **Итого:** | **12 954** | **1 717** | **14 671** | **3 282** | **11 389** |

**На 31.12.2025 г. нет полностью с амортизированных НМА.**

## 3. Финансовые вложения. (строка 1170)

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде:

**Паи и акции. (сч. 58.01.)**

- 27.02.2025г. приобретены доли в Уставном Капитале ООО «АЙСИТЕК» ИНН 7811603034 в размере 43 619 тыс. руб.
- 11.07.2025 Общество зарегистрировало дочернюю компанию ООО «ОРВЕТА» ИНН 7811809250 – 100 тыс. руб.

АО «Эй Эф Джи Рус» является единоличным собственником следующих компаний:

**Тыс.Руб.**

| Контрагенты | 31.12.2025 г | 31.12.2024 г | 31.12.2023 г |
|---|---|---|---|
| 58.01 | | | |
| ООО "НПП "АНТАРУС" | 100 | 100 | 100 |
| ООО "БИОГАР" | 3 000 | 3 000 | 3 000 |
| ООО "Логитерра" | 442 000 | 442 000 | 442 000 |
| ООО "ЭЛИТА-Центр" | 1 032 000 | 1 032 000 | 1 032 000 |
| ООО ЭЛИТА-Восток | 122 668 | 122 668 | |
| ООО "ЭЛИТА-ПЕТЕРБУРГ" | 145 696 | 145 696 | |
| ООО «ЭЛИТА-Регион» | 913 408 | 913 408 | |
| ООО «ЮНИВЭД» | 25 478 | 25 478 | |
| ООО «АЙСИТЕК» | 43619 | | |
| ООО «ОРВЕТА» | 100 | | |
| **Итого:** | **2 728 069** | **2 684 350** | **1 477 100** |

**Выданные займы (сч.58.03) на 31.12.2025г. отсутствуют.**

## 4. Дебиторская задолженность. (Строка 1230)

Тыс. Руб.

| *Расчеты с покупателями (62.01)* | 31.12.2025 | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| Право использования ТЗ / Программа ЭВМ (Роялти) | 5 698 | 20 459 | 5 892 |
| Итого | 5 698 | 20 459 | 5 892 |

| *Авансы выд. поставщикам (60.02)* | 31.12.2025 | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| Предоплата поставщикам за услуги | 1 558 | 924 | 32 |
| Итого | 1 558 | 924 | 32 |

| *Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами.* | 31.12.2025 | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| 76.03 | 25 000 | 26 167 | 7 918 |
| Задолженность по процентам к уплате | - | 1 167 | 7 918 |
| Задолженность дочерней компании по распределенной прибыли. | 25 000 | 25 000 | - |
| Прочие дебиторы | 447 | 972 | 52 |
| Итого: | 25 447 | 27 139 | 7 970 |
| Итого по строке 1230: | 32 703 | 48 437 | 13 894 |

## 5. Денежные средства.

Остатки денежных средств на счетах Общества в рублях и подтвержденные выписками банка составили: **(Отраженные по строке 1250)**

**Тыс.руб.**

| Наименование банка | 31.12.2023 | 31.12.2024 | 31.12.2025 |
|---|---|---|---|
| 40702810506000076117 СТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК" | 5 | 3 | 0 |
| 40702810732000014192 ФИЛИАЛ "САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК" | 337 | 21 | 833 |
| 40702810028699000570, Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) | 201 | 77 | 11 |
| 40702810494510024928, СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ ФИЛИАЛ ПАО РОСБАНК | - | 4 | 0 |
| Итого: | 543 | 105 | 844 |

## 6. Прочие обязательства.

**На 31.12.24 г. По стр. 1450** отражена **Долгосрочная кредиторская задолженность** по договорам купли-продажи долей в Уставном капитале обществ.

**Тыс. руб.**

| 76.09 | На 31.12.25 г. | На 31.12.24 г. | На 31.12.23 г. |
|---|---|---|---|
| Араховский Ян Валерьевич | 82 098 | 125 598 | - |
| Забурдаев Александр Владимирович | 82 303 | 125 803 | - |
| Поляничко Роман Борисович | 91 619 | 135 119 | - |
| Итого: | 256 020 | 386 520 | - |

## По стр. 1520 Кредиторская задолженность (краткосрочная):

| 76.09 | На 31.12.25 г. | На 31.12.24 г. | На 31.12.23 г. |
|---|---|---|---|
| Араховский Ян Валерьевич | 7 040 | | 261 983 |
| Забурдаев Александр Владимирович | 7 040 | | 275 783 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Поляничко Роман Борисович** | 7 039 | | 279 733 |
| **ЭЛИТА-Центр ООО 7719104957** | | | |
| Перевод долга от 15.03.24 (№78/130-н/78-2024-3-231) | | 17 500 | |
| **Итого:** | 21 119 | 17 500 | 817 500 |

тыс. руб.

| Расчеты с поставщиками (60.01) | 31.12.2025 | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| Задолженность за оказанные услуги | 18 722 | 855 | 1 306 |
| Итого | 18 722 | 855 | 1 306 |

| Авансы полученные от покупателей (62.02) | 31.12.2025 | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| Предоплата за использование Товарных знаков | 20 010 | 29 929 | 10 210 |
| Итого | 20 010 | 29 929 | 10 210 |

Прочая задолженность - тыс. руб.

| | 31.12.2025 г | 31.12.2024 г | 31.12.2023 г. |
|---|---|---|---|
| Задолженность перед бюджетом | 1 025 | 5075 | 6 764 |
| Задолженность во внебюджетные фонды | 430 | 372 | 827 |
| Задолженность по оплате труда | 1 134 | 1 976 | 3 144 |
| Прочая кредиторская задолженность | 1973 | 218 | 36 |
| Итого | 4 562 | 7 641 | 10 771 |
| | | | |
| | | | |
| Итого по строке 1520: | 64 413 | 55 925 | 839 787 |

## 7. Капитал и резервы.

Уставный капитал Общества составляет 10, 5 рублей и состоит из номинальной стоимости долей Участников:

Тыс. руб.

| | | |
|---|---|---|
| 80.01 | БУ | 11 |
| | Кол. | 10, 5 |
| Араховский Ян Валерьевич | БУ | 3,5 |
| | Кол. | 3,5 |
| Обыкновенная акция 1р/шт | БУ | 3,5 |
| | Кол. | 3,5 |
| Забурдаев Александр Владимирович | БУ | 3,5 |
| | Кол. | 3,5 |
| Обыкновенная акция 1р/шт | БУ | 3,5 |
| | Кол. | 3,5 |
| Поляничко Роман Борисович | БУ | 3,5 |
| | Кол. | 3,5 |
| Обыкновенная акция 1р/шт | БУ | 3,5 |
| | Кол. | 3,5 |
| Итого | БУ | 10, 5 |
| | Кол. | 10,5 |

## 8. Заемные средства.

На 31.12.25 г. в **стр. 1410** отражено сальдо по счету **67 «Долгосрочные займы»:**

Тыс. руб.

| 67.03 Долгосрочные займы | 31.12.2025 | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|---|---|---|

| | | | |
|---|---|---|---|
| ИП Араховский Ян Валерьевич | 133 800 | 230 800 | - |
| ИП Забурдаев Александр Владимирович | 133 800 | 230 800 | - |
| ИП Поляничко Роман Борисович | 133 800 | 227 800 | - |
| Итого | 401 400 | 689 400 | - |

**В стр. 1510 «Заемные средства»**

отражено сальдо по счету 66 – полученные займы и остаток задолженности по процентам:

Тыс.Руб.

| 66 | На 31.12.25 | На 31.12.24 | На 31.12.23 | Срок погашения |
|---|---|---|---|---|
| 66.03 Краткосрочные займы | 186 750 | 184 550 | 211 800 | |
| ООО «Биогард» | 30 750 | 30 750 | 120 000 | 31.12.2025 |
| ООО «НПП «Антарус» | 54 000 | 95 000 | - | 31.03.2026 |
| ООО "Логитерра" | 52 000 | 52 000 | 15 000 | 31.12.2025 |
| Поляничко Роман Борисович | | 6 800 | 6 800 | 31.12.2025 |
| ООО «ЭЛИТА-Регион» | 50 000 | | 70 000 | 31.03.2026 |
| 66.04 Проценты по краткосрочным займам | 53 196 | 27 468 | 5 937 | |
| ООО «НПП «Антарус» | 21 675 | 4 628 | - | 31.03.2026 |
| ООО «Биогард» | 13 953 | 10 878 | 132 | 31.12.2025 |
| ООО "Логитерра" | 17 578 | 8 114 | 2 256 | 31.12.2025 |
| ООО «ЭЛИТА-Регион» | (10) | 198 | 1 430 | 31.03.2026 |
| Поляничко Р. Б. | - | | 2 119 | |
| 67.04 Проценты по долгосрочным займам | 6 032 | 6 204 | - | |
| ИП Араховский Я.В. | 2 011 | 2 083 | - | 30.11.2029 |
| ИП Забурдаев А.В. | 2 011 | 2 074 | - | 30.11.2029 |
| ИП Поляничко Р.Б. | 2 010 | 2 047 | - | 30.11.2029 |
| | | | | |
| Итого | 245 978 | 218 222 | 217 737 | |

## 9. Оценочные обязательства.

Резерв на оплату отпусков на 31.12. 2025 г. составил **1 559 тыс. руб.**

Резерв ежегодных отпусков создается из расчета средне дневной заработной платы сотрудника умноженной на количество причитающихся дней отпуска на текущий момент.

Тыс. руб.

| Оценочные обязательства и резервы | Остаток на 31.12.2024 | Обороты за период | | Остаток на 31.12.255 |
|---|---|---|---|---|
| | | Начисление обязательств (резервов) по оплате труда | Начисление зарплаты за счет резерва по отпускам | |
| Сч. 96 | | | | |
| Резерв ежегодных отпусков | 3 883 | 3 700 | 6 024 | 1 559 |
| Итого | 3 883 | 3 700 | 6 024 | 1 559 |

## 10. Условные обязательства.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не является истцом или ответчиком в арбитражных процессах, в том числе с налоговыми органами. Существенных событий за период с 31.12.2025 года до даты подписания финансовой отчетности не было.

## 11. Налоги.

Общество является плательщиком налога УСН – 6 % с «Доходов».
С 01.01.2025г. Является плательщиком НДС 20 %.

## 12. Информация об операциях со связанными сторонами.

### 12.1. Связанные стороны.

Связанными сторонами являются:

| Наименование связанной стороны | Характер отношений |
|---|---|
| ООО «АЙСИТЕК» | Дочерние общества |
| ООО «НПП АНТАРУС» | |
| ООО «БИОГАРД» | |
| ООО «ЛОГИТЕРРА» | |
| ООО «Орвета» | |
| ООО «ЭЛИТА-ВОСТОК» | |
| ООО «ЭЛИТА-РЕГИОН» | |
| ООО «ЭЛИТА-ПЕТЕРБУРГ» | |
| ООО «ЭЛИТА-Центр» | |
| ООО «ЮНИВЭД» | |
| ООО «БРИГЕЛЬ» | Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество |
| ООО «Логика Хранения» | Общества, находящиеся под общим контролем |
| ООО «УК «ЭЛИТА» | |
| ООО «Учет и право» | |
| ООО «Учетный дом» | |
| ООО «НЕОВЕНТ СИСТЕМЫ» | |
| ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ ЭЛИТА» | |
| Поляничко Р.Б. | Акционер (1/3 акций) |
| Забурдаев А.В. | Акционер (1/3 акций) |
| Араховский Я.В. | Акционер (1/3 акций) |
| Александрова Татьяна Георгиевна | Генеральный директор |

### 12.2. Информация об операциях со связанными сторонами

Тыс. руб.

| Виды операций | Тип связанной стороны | 2025 г. | 2024 г. |
|---|---|---|---|
| Продажи (без НДС) | Дочерние общества | 141 767 | 121 032 |
| | Общества, находящиеся под общим контролем | - | - |
| | Принадлежит к той же группе лиц | 11 401 | 11 032 |
| Задолженность покупателей | Дочерние общества | 4 749 | 20 251 |
| | Общества, находящиеся под общим контролем | - | - |
| | Принадлежит к той же группе лиц | - | 208 |
| Авансы полученные (на конец периода) | Дочерние общества | 13 427 | 9457 |
| | Общества, находящиеся под общим контролем | - | - |
| | Принадлежит к той же группе лиц | 6 584 | 20 472 |
| Поступление | Дочерние общества | 168 785 | 143 605 |

| Виды операций | Тип связанной стороны | 2025 г. | 2024 г. |
|---|---|---|---|
| денежных средств от покупателей | Общества, находящиеся под общим контролем | - | - |
| | Принадлежит к той же группе лиц | - | 29 890 |
| Закупки (без НДС) | Дочерние общества | 16 450 | 245 |
| | Общества, находящиеся под общим контролем | 626 | 313 |
| Задолженность перед поставщиками | Дочерние общества | 15 080 | 123 |
| | Общества, находящиеся под общим контролем | 239 | 20 |
| Авансы поставщику (на конец периода) | Дочерние общества | - | - |
| | Общества, находящиеся под общим контролем | - | - |
| Выплаты поставщикам | Дочерние общества | 453 | 480 |
| | Общества, находящиеся под общим контролем | 884 | 775 |
| Займы полученные, включая проценты (на конец периода) | Дочерние общества | 239 946 | 201 568 |
| | Акционеры | 407 432 | 706 054 |
| Займы привлеченные (за период) | Дочерние общества | 100 000 | 286 100 |
| | Акционеры | 3 000 | 689 400 |
| Погашение займов (за период) | Дочерние общества | 91 000 | 313 350 |
| | Акционеры | 297 800 | - |
| Проценты к уплате (за период) | Дочерние общества | 29 821 | 21 902 |
| | Акционеры | 115 605 | 7 734 |
| Займы выданные (на конец периода) | Дочерние общества | 0 | 0 |
| | Акционеры | 0 | 0 |
| Займы выданные (за период) | Дочерние общества | 50 000 | - |
| | Акционеры | - | - |
| Возврат займов выданных (за период) | Дочерние общества | 50 000 | 87 910 |
| | Акционеры | - | - |
| Проценты к получению (за период) | Дочерние общества | - | 742 |
| | Акционеры | - | - |

В 2025 году проведена взаимозачетная операция по ООО «ЭЛИТА-Центр» Дебиторской задолженности (сч. 62.01- пользование Товарными знаками) и Кредиторской задолженности (76.09 - Перевод долга от 15.03.24 (№78/130-н/78-2024-3-231) – 17 500 тыс. руб.

**В 2025 г.** были распределены и получены дивиденды от дочерних компаний:

| 76.03 | Остаток долга на 31.12.2024 г | Распределено | Погашено | Остаток долга на 31.12.2025 г |
|---|---|---|---|---|
| АНТАРУС НПП ООО 4703184020 | | 238 000 | 238 000 | |
| БИОГАРД ООО 7811594397 | 25 000 | | | 25 000 |
| ЭЛИТА-ПЕТЕРБУРГ ООО 7811539082 | | 16 500 | 16 500 | |
| ЭЛИТА-Центр ООО 7719104957 | | 195 000 | 195 000 | |
| **Итого:** | **25 000** | **449 500** | **449 500** | **25 000** |

Зачетные операции по выплате дивидендов в 2025 году не проводились, оплата производилась денежными средствами через расчетные счета организаций.

## 13. Бенефициарные владельцы общества.

| ФИО | Обыкновенные акции (кол-во) | % от общего числа | Акции Првилег. | Общее кол-во акций Доля в УК | Доля в УК |
|---|---|---|---|---|---|
| Араховский Ян Валерьевич | 3,5 | 33,3333 | 0 | 3,5 | 33,3333 |
| Забурдаев Александр Владимирович | 3,5 | 33,3333 | 0 | 3,5 | 33,3333 |
| Поляничко Роман Борисович | 3,5 | 33,3333 | 0 | 3,5 | 33,3333 |
| **Итого:** | 10,5 | 100% | 0 | 10,5 | 100% |

## 14. Выплаты управленческому персоналу.

**В течении 2025 года**
начисления в адрес управленческого персонала составили - 2 431 тыс. руб
Начислен НДФЛ - 316 тыс. руб, Страховые взносы - 430 тыс. руб.

**В течении 2024 года**
начисления в адрес управленческого персонала составили - 2 622 тыс. руб.
Начислен НДФЛ - 276 тыс. руб, Страховые взносы - 356 тыс. руб.

Выплаты по договорам пенсионного страхования не производились.

## 15. Выручка от продаж.

Выручка от продаж Общества по оказанным услугам на представление права пользования товарными знаками и программой для ЭВМ в 2023 г. составила (без НДС): (руб.)

| 90.01 | 2025 г | 2024 г |
|---|---|---|
| **Право использования ТЗ / Программа ЭВМ (Роялти)** | 183 892 | 132 113 |
| Без НДС | 153 243 | 132 113 |
| **Итого:** | **153 243** | **132 113** |

Выручка от оказания услуг (роялти) отражается 1 раз в конце квартала (без НДС) по цене согласно договора:
- по фиксированной сумме,

- 2 % от суммы продаж.

Пользователи товарными знаками В «Отчете о продажах» сообщают сумму продаж, в которых использовался товарный знак, а лицензиат не позднее 10 дней выставляет услуги согласно договора (2% от суммы продаж без НДС).

## Отчет о прибылях и убытках.

### 16. Проценты к получению. (Расшифровка Стр.2320).

Тыс. руб.

| Проценты к получению/уплате | 31.12.2025 г | 31.12.2024 г |
|---|---|---|
| ООО «НПП «АНТАРУС» | - | 337 |
| ООО «ЭЛИТА-ПЕТЕРБУРГ» | - | 400 |
| **Итого** | **-** | **737** |

### 17. Управленческие расходы. (стр. 2220). Тыс.Руб.

| Статьи затрат | 2025 г. | 2024 г. |
|---|---|---|
| 26 | | |
| Командировочные расходы | 1 125 | 1425 |
| Амортизация ОС, НМА | 971 | 869 |
| Аренда помещений | 962 | 121 |
| Подготовка и переподготовка кадров (ст. 264 п.1 пп.23) | 19 | |
| ДМС (6% от ФОТ) | 293 | 51 |
| Оплата труда | 33 244 | 31 501 |
| Рекламные расходы | 208 | |
| Прочие расходы, связанные с производством и реализацией | 79 | 394 |
| Материальная помощь | | 500 |
| Расходы на услуги по ведению бух. Учета | 135 | 135 |
| Сотовая связь | 543 | 799 |
| Страховые взносы | 5 142 | 4 853 |
| Почтовые Услуги | 7 | |
| Юридические, информационные, консультационные услуги | 1 934 | 9 512 |
| Автоматизация учета, Использование экземпляров программ и баз данных | 335 | 11 |
| **Итого** | **44 997** | **50 172** |

### 18. Доходы от участия в других организациях (стр. 2310)

**Дивиденды от дочерних компаний.**

| 91.01 | 2025 г. | 2024 г. |
|---|---|---|
| Доходы (расходы), связанные с участием в других организациях | | |
| ООО «НПП «АНТАРУС» | 238 000 | 192 000 |
| ООО «ЭЛИТА-Центр» | 195 000 | 413 000 |
| ООО «Биогард» | - | 25 000 |
| ООО «Логитерра» | - | 109 000 |
| ООО «ЭЛИТА-ПЕТЕРБУРГ» | 16500 | - |

| | | |
|---|---|---|
| Итого: | 449 500 | 739 000 |

## 19. Прочие доходы. (Расшифровка стр. 2340)

| 91.01 | 2025 г. | 2024 г. |
|---|---|---|
| Дочерние подарки | 63 140 | 75 860 |
| Прочие доходы | 2 | 284 |
| | | |
| Итого : | 63 142 | 76 144 |

## 20. Прочие расходы. (Расшифровка стр. 2350)

Тыс. Руб.

| | | |
|---|---|---|
| Пени, штрафы, санкции в бюджет, внебюдж. фонды, гос.орг-ии (ст.270 п.2) | 22 | 9 |
| Прочие расходы за счет чистой прибыли (ст.270 п.49) | 43 714 | 328 |
| Услуги банков (ст.265 п.1 пп.15) | 265 | 98 |
| Прочие расходы (ст. 265 п.1 пп.20) | | 2 |
| Итого: | 44 001 | 437 |

Существенным показателем в расходах за счет чистой прибыли являются вклады в имущество дочерних компаний:
- ОРВЕТА – 27 860 тыс. руб и ООО «НПП «АНТАРУС» - 15 000 тыс. руб.

## 21. Проценты к уплате. (Расшифровка стр. 2330).

| Проценты к получению/уплате | 2025 г | 2024 г |
|---|---|---|
| ООО «НПП «Антарус» | 17 047 | 4628 |
| ООО «БИОГАРД» | 3 075 | 10 747 |
| ООО "Логитерра" | 9 465 | 5 858 |
| Поляничко Роман Борисович | 854 | 1 530 |
| ООО «ЭЛИТА-Регион» | 234 | 670 |
| ИП Араховский Ян Валерьевич | 38 352 | 2 083 |
| ИП Забурдаев А.В. | 38 352 | 2 074 |
| ИП Поляничко Р. Б. | 38 046 | 2 047 |
| Итого: | 145 425 | 29 637 |

## 22. Основные принципы и отдельные показатели Отчета о движении денежных средств (Форма № 4)

В отчете о движении денежных средств раскрывается информация о денежных потоках, а также об остатках денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода. Под денежными потоками понимают платежи организации и поступления в организацию денежных средств и денежных эквивалентов, за исключением тех, которые изменяют состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяют их общую сумму.

К денежным потокам организации не относятся:

- движение денежных средств внутри организации (перечисление денежных средств с одного банковского счета на другой и т.п.);

Отчет о движении денежных средств характеризует наличие, поступление и расходование денежных средств и денежных эквивалентов организации в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

**Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств:**

Тыс. руб.

| | |
|---|---|
| Банковские услуги | 265 |
| Под отчет | 386 |
| Прочие платежи | 184 |
| Вклады в имущество дочерних компаний | 42 860 |
| Итого: | 43 695 |

## 23. Подверженность рискам.

### 23.1. Финансовые риски:

Рыночные риски деятельности Общества оцениваются как средние, исходя из нижеперечисленных обстоятельств:
а) в части изменения процентных ставок оцениваются как средние, так как Общество имеет займы.
б) в части изменения курсов иностранных валют на данный момент Общество не несет рисков, так как не имеет задолженности в валюте и условных единицах.
в) в части изменения экономической ситуации на рынке оцениваются, как высокие, так как деятельность контрагентов (зависимых лиц) завит от санкционных мер стран Европы и зависимы от колебаний курсов валют.

### 23.2. Страновой и политический риск.

Экономические перспективы Российской Федерации во многом зависят от мировой макроэкономической ситуации, эффективности экономических мер, финансовых механизмов и кредитно-денежной политики Правительства Российской Федерации, развития налоговой, правовой, административной и политической систем.
Политическая и экономическая нестабильность, события в Украине, текущая ситуация с введением санкций, неопределенность и волатильность фондового и товарного рынков и другие риски оказали и могут продолжать оказывать влияние на российскую экономику.
Основные риски, связанные с возможно нестабильной политической и экономической ситуацией в Российской Федерации и Южном регионе, представляются маловероятными.

### 22.3. Правовые риски.

Законодательный процесс в Российской Федерации является активным, и вносимые в действующее законодательство изменения могут привести к существенному преобразованию сложившихся правоотношений.
Тем не менее правовые риски для Общества оцениваются как низкие, так как Общество соблюдает свои обязательства по договорам.
В настоящее время Общество НЕ участвует в судебных разбирательствах.

### 22.4. Риск ликвидности.

Риск ликвидности – это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения. Для выполнения обязательств Общество получает финансирование от связанных сторон.

## 23. События после отчетной даты.

- **С 01.01.2026 г.** и до даты составления настоящей финансовой отчетности произошли следующие события:

**1) АО « Эй Эф Джи Рус « перешло на систему налогообложения при УСН «Доходы – Расходы ».**

2) 28.01.2026г. протоколом общего собрания акционеров утверждена программа облигаций в отношении:

биржевых облигаций процентных неконвертируемых бездокументарных с централизованным учетом прав;

максимальная сумма номинальных стоимостей всех выпусков Биржевых облигаций, размещаемых в рамках Программы, составляет 20 000 000 000 (Двадцать миллиардов) российских рублей включительно. Максимальный срок погашения Биржевых облигаций, размещаемых в рамках Программы, составляет 3 650 (Три тысячи шестьсот пятьдесят) дней с даты начала размещения соответствующего выпуска Биржевых облигаций в рамках Программы.

Предоставление обеспечения по Биржевым облигациям не предусмотрено.

Предусмотрена возможность досрочного (частичного досрочного) погашения Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента, в порядке и сроки, предусмотренные решением о выпуске.

Программа бессрочная.

Других событий, требующих дополнительного раскрытия, влияющих на понимание настоящей отчетности и не раскрытых в настоящей отчетности не произошло.

## 24. Непрерывность деятельности.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В 2024г. Общество получило прибыль 857 953 тыс. руб.
В 2025г. Общество получило прибыль 431 880 тыс. руб.

Прибыль на акцию составила:
2024 год – 82 тыс. руб.
2025 год – 41 тыс. руб.

**Чистые активы Общества составили:**

По состоянию на 31.12.2025 г. - 1 821 745 тыс. руб.
на 31.12.2024 г. - 1 389 864 тыс. руб.
на 31.12.2023 г. - 531 911 тыс. руб.

## 25. Принцип нетерпимости к мошенничеству и коррупции.

Принцип нетерпимости к мошенничеству и коррупции является важным элементом корпоративной культуры и корпоративной этики и означает полное неприятие мошенничества и коррупции при осуществлении взаимоотношения сотрудников с контрагентами и с третьими лицами.

Общество заявляет о полном неприятии мошенничества и коррупции,

пропагандирует культуру честного, ответственного и этичного поведения своих сотрудников.

Основные принципы корпоративного поведения:

- обеспечение высокого уровня деловой этики в отношениях с участниками, инвесторами, сотрудниками, контрагентами;
- обеспечение предупреждения мошенничества и коррупции как внутри Общества, так и в отношениях с третьими лицами;
- соблюдение высоких стандартов социальной ответственности в деятельности Общества.

В процессе исполнения трудовых обязанностей сотрудники Общества обязаны избегать любые конфликты интересов.

## 26. Государственная помощь.

АО «Эй Эф Джи Рус» в 2025г. Государственную помощь не получало.

## 27. Поручительства. Залоговые обязательства.

**В 2025 г.** были выданы следующие поручительства:

| Банк | за кого поручительство | № договора поручительства | сумма договора поручительства | дата договора поручительства | дата окончания договора поручительства | дата окончания основного договора |
|---|---|---|---|---|---|---|
| ВТБ | ООО "ЭЛИТА-Центр" | СВЛ/060423-543404-П06 | 270 000 000,00 | 09.01.2024 | 31.03.2028 | 31.03.2025 |
| Росбанк | ООО "ЭЛИТА-Центр" | SZP/PR/00383/24 | 420 000 000,00 | 05.02.2024 | 05.08.2027 | 05.08.2025 |
| Росбанк | ООО "ЭЛИТА-Центр" | SZP/PR/009/24 | 500 000 000,00 | 02.04.2024 | 30.06.2028 | 30.06.2026 |
| Росбанк | ООО "ЭЛИТА-ПЕТЕРБУРГ" | SZP/PR/073/24 | 350 000 000,00 | 11.06.2024 | 10.09.2028 | 10.09.2026 |
| Металлинвестбанк | ООО "ЭЛИТА-Центр" | 42769-П/9 | 150 000 000,00 | 08.08.2024 | 07.08.2031 | 07.08.2025 |
| Металлинвестбанк | ООО "ЭЛИТА-ПЕТЕРБУРГ" | 42768-П/9 | 150 000 000,00 | 08.08.2024 | 07.08.2031 | 07.08.2025 |
| Металлинвестбанк | ООО "ЭЛИТА-Центр" | 43834-П/9 | 200 000 000,00 | 29.07.2025 | 28.07.2032 | 28.07.2026 |
| Металлинвестбанк | ООО "ЭЛИТА-ПЕТЕРБУРГ" | 43833-П/8 | 200 000 000,00 | 29.07.2025 | 28.07.2032 | 28.07.2026 |
| ПАО Сбербанк | ООО "НПП Антарус" | 7М-380CPBJ-GZN-П6 | 200 000 000,00 | 17.06.2025 | 16.12.2029 | 16.12.2026 |
| ПАО Сбербанк | ООО "ЭЛИТА-Центр" | 7М-550CR9A-F29-П2 | 250 000 000,00 | 11.11.2025 | 09.07.2027 | 09.05.2030 |
| ПАО Сбербанк | ООО "ЭЛИТА-Центр" | ДП03_550H01A6GMF | 250 000 000,00 | 27.05.2025 | 27.05.2031 | 27.05.2028 |
| ПАО Сбербанк | ООО "ЭЛИТА-Центр" | ДП03_550H01FZLMF | 500 000 000,00 | 17.12.2025 | 17.12.2028 | 17.12.2028 |

Полученных поручительств не было.
Залоговых обязательств выданных и полученных в 2025г. не было.

Генеральный директор
АО «Эй Эф Джи Рус» Александрова Т.Г.

27.04.2026 г.