Пояснения
в составе бухгалтерской отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г.

Акционерное общество «Ростбланкиздат» (АО «РБИ»)

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации. Аудиторская проверка на данный момент не проведена, предполагаемый срок проведения с мая по июнь 2026 г. После проведения аудиторской проверки будет направлена в УФНС России по Республике Саха (Якутия) Аудиторское заключение.

1. Общие сведения

Акционерное общество «Ростбланкиздат» создано в 2007 году, путем реорганизации в форме преобразования федерального государственного унитарного предприятия «Росбланкиздат – Эксплуатационное предприятие» и в ОАО является его правопреемником.

Свидетельство о регистрации - 14 №001550305. Поставлено на учет в налоговом органе 09 января 2007года.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе – 14 № 000936067.

Присвоен идентификационный номер налогоплательщика - 1435182012 КПП 143501001.

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером - 1071435000141.

Уставный капитал Общества составляет 3 429 тыс. руб. (Три миллиона четыреста двадцать восемь тысяч восемьсот рублей) и состоит из 342 880 обыкновенных именных бездокументарных акций номиналом десять рублей, 100% акций находятся в собственности физического лица.

АО «Ростбланкиздат», зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №5 по Республике Саха (Якутия) (г. Якутск) 25.10.2016 г

С 01.02.2010г. генеральным директором назначена Заровняева Светлана Викторовна (Решение единственного акционера от 28.01.2010г. №1).

Территориальное управление Росимущества в РС (Я) на основании распоряжения Росимущества, как 100% владельца акций общества, от 24.06.2013 года №554-р «Об условиях приватизации ОАО «Росбланкиздат» продало Мужчинкиной Марине Александровне 100% акций общества в количестве 342 880 штук, номинальной стоимостью 3 429 тыс. руб. по цене в 3 303 тыс. руб. по договору купли-продажи акций ОАО «Росбланкиздат» от 17.09.2013 года.

Передаточным распоряжением Росимущества от 12.11.2013 года №179-пр акции ОАО «Росбланкиздат» были перерегистрированы на имя Мужчинкиной Марины Александровны.

В связи с изменением владельца акций общества в 2013 году в Устав ОАО «Росбланкиздат» были внесены соответствующие изменения и зарегистрированы в МРИ УФНС №5 по РС (Я) по г. Якутску.

В связи с продажей акций ОАО «Росбланкиздат» Заровняевой Светлане Викторовне по Договору купли-продажи от 24.03.2014 года и передаточным распоряжением от 28.03.2014 года акции ОАО «Росбланкиздат» были зарегистрированы на имя Заровняевой Светланы Викторовны.

На основании распоряжения от 09.02.2015 года как единственного акционера Заровняевой Светланы Викторовны Общество переименовали на АО «Росбланкиздат». В связи с изменением общества в Устав АО «Росбланкиздат» были внесены соответствующие изменения и зарегистрированы в МРИ УФНС №5 по РС (Я) по г. Якутску.

На основании Решения единственного акционера Заровняевой Светланы Викторовны от 10.10.2016 г № 10, Общество переименовали на АО «Ростбланкиздат». В связи с изменением общества в Устав АО «Ростбланкиздат» были внесены соответствующие изменения и зарегистрированы в УФК по РС (Я) (МРИ ФНС РФ №5 по РС(Я) в ЕГРЮЛ 25.10.2016 г.

2. Раскрытие информации об учетной политике

- Основная деятельность организации – это доходы от эксплуатационного обслуживания административных зданий, по адресу г. Якутск, ул.Аммосова 18, ул.Орджоникидзе 10, а также сдача в субаренду нежилых помещений арендованного объекта по ул. Орджоникидзе 10. Собственное нежилое помещение в ТЦ «НОРД» сданный временно в аренду, общей площадью 145 м2.
- Организация применяет налоговую систему УСН в виде разницы между доходами и расходами
- Основание: статья 346.14 Налогового кодекса РФ, пункт 1 статьи 346.28 Налогового кодекса РФ.
- Доходы и расходы по деятельности, облагаемой по упрощенной системе налогообложения, отражаются в книге учета доходов и расходов.
- Основание: пункт 8 статьи 346.18, статья 346.24, пункт 7 статьи 346.26 Налогового кодекса РФ, часть 1 статьи 6 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ.
- Бухгалтерский учет ведется на основании действующих в РФ нормативных документов, Учетной политикой предприятия, утвежденной приказом.
- Для ведения бухгалтерского учета утвержден график документооборота, разработана система внутрипроизводственного учета, контроля и отчетности.
- В налоговом учете основными средствами признаются с первоначальной стоимостью свыше 100 тысяч рублей, менее 100 тысяч рублей списывается в текущие расходы.

Основание: пункт 1, 4 статьи 346.16, пункт 1 статьи 257, пункт 1 статьи 256 Налогового кодекса РФ.

- Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности.

Основание: абзац 3 пункта 2 ФСБУ 5/2019.

- В бухгалтерском учете организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 рублей (в т.ч. если стоимость ровно 100 000 рублей). Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается в бухгалтерском регистре по форме, утвержденной в приложении 1. Основание: пункт 5 ФСБУ 6/2020.
- Организация классифицирует основные средства по следующим видам и группам, к которым применяет следующие способы оценки и амортизации.

•	• **Группа**	• **Стоимость**	• **Способ амортизации**
1	Здание	• по первоначальной стоимости	• линейным способом
2	Сооружение	по первоначальной стоимости	линейным способом
3	Машины и оборудование	по первоначальной стоимости	линейным способом
4	Транспортные средства	по первоначальной стоимости	линейным способом
5	Производственный и хозяйственный инвентарь	по первоначальной стоимости	линейным способом
6	Офисное оборудование	по первоначальной стоимости	линейным способом

•	• **Группа**	• **Стоимость**	• **Способ амортизации**
7	Другие виды ОС	По первоначальной стоимости	Линейный способ

Основание: пункт 11 ФСБУ 6/2020.

- Организация начинает начислять амортизацию с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств, и прекращает – с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Основание: пункт 33 ФСБУ 6/2020.

- Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 **Перспективно**

Основание: пункт 25 ФСБУ 26/2020.

- Амортизация основных средств, счет 02 «Амортизация ОС» в бухгалтерском учете начисляется линейным методом.
- Для определения первоначальной стоимости основного средства используются данные бухгалтерского учета по счету 01 «Основные средства».

Основание: подпункт 3 пункта 3 статьи 346.16 Налогового кодекса РФ, часть 1 статьи 2 и часть 1 статьи 6 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ (ред. от 28.11.2018 г.) с изменениями и дополнениями.

- При условии оплаты первоначальная стоимость основного средства, а также расходы на его дооборудование (реконструкцию, модернизацию и техническое перевооружение) отражаются в книге учета доходов и расходов равными долями начиная с квартала, в котором оплаченное основное средство было введено в эксплуатацию, и до конца года. При расчете доли стоимость частично оплаченных основных средств учитывается в размере частичной оплаты.

Основание: подпункт 3 пункта 3 статьи 346.16, подпункт 4 пункта 2 статьи 346.17 Налогового кодекса РФ.

Основные типовые формы по ОС утверждённая Постановлением Госкомстата России от 21.01.2003 №7:

1. Акт о приеме-передаче объекта ОС (кроме зданий, сооружений), форма №ОС-1
2. Акта приеме-передаче здания (сооружения), форма №ОС-1а.

- ОС принимаются на баланс в бухгалтерии организации на основании утвержденного Приказа Генерального директора.

- Затраты, связанные с приобретением или созданием объектов, которые впоследствии будут приняты в качестве основных средств, нематериальных активов и т.п., учитываются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» на « Незавершенное производство относится к запасам.
- С 01.01.2021 применяем ФСБУ 5/2019. Применять новые правила учета только в отношении фактов хозяйственной жизни, имеющих место после даты начала применения нового стандарта. При составлении отчетности сравнительные показатели за предыдущие периоды не пересчитывать. Учет материалов ведется на счете 10 «Материалы» по субсчетам. В состав материальных расходов включается цена приобретения материалов и расходы, связанные с приобретением материалов.

Основание: подпункт 5 пункта 1, абзац 2 пункта 2 статьи 346.16, пункт 2 статьи 254, подпункт 8 пункта 1 статьи 346.16 Налогового кодекса РФ. ФСБУ 5/2019

- Стоимость товаров, приобретенных для дальнейшей реализации, определяется исходя из цены их приобретения или по решению руководителя.

Основание: подпункты 8, 23 пункта 1 статьи 346.16 Налогового кодекса РФ.

- Обязательным условием списания ТМЦ является своевременное оприходование и оплата поставщику. Затраты на приобретение ТМЦ должны быть признаны в день оплаты. В книге доходов и расходов достаточно указать реквизиты документа, по которым оплачено ТМЦ.

Основание: пункт 2 статьи 346.17, статья 346.24 Налогового кодекса РФ, письмо Минфина России от 18 января 2010 г. № 03-11-11/03 (письмо Минфина России от 27.10.2010 г №03-11-11/284), пункт 1.1 приложения 2 к приказу Минфина России от 22 октября 2012 г. № 135н. С изменениями и дополнениями.

Основные типовые формы по ТМЦ утверждённая Постановлением Госкомстата России от 30.10.1997 №71а:

1. Требование-накладная, форма М-11
2. Акт списание материалов

- началом применения ФСБУ 5/2019 **перспективно** пункт 47 ФСБУ 5/2019. В этом случае входные показатели на 1 января 2021 года не пересчитываются. Новый стандарт применяется только в отношении фактов хозяйственной жизни, которые имели место после начала применения стандарта.

- Запасами считается активы, которые компания потребляет или использует в течении 12 месяцев или в рамках обычного операционного цикла. В результате малоценных объекты, у которых срок полезного использования больше 12 месяцев или операционного цикла, а стоимость- меньше лимита, с 2021 г нельзя признать запасами. Они списываются в расходы единовременно, кроме спецодежды. Учет материалов оприходованные до 2021 г учитывать на счете 10 и списывать по мере выбытия. Это в основном касается материала приобретенных для типографии. Спецодежду списать по мере передачи в эксплуатацию типовой межотраслевой формой требование-накладная М-11, но не позднее одного месяца со дня приобретения. Для контроля ввести учет в забалансовом счете.
Основание: ФСБУ 5/2019"Запасы" (утв. приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н)

- Учет материала методом ФИФО. Резерв по снижению стоимости МПЗ создается один раз в конце года, после инвентаризации. Счет учета 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей». На предмет обесценения рассматриваются запасы (товары), срок хранения которых превышает 547 дней.

- Запасы для управленческих нужд списывать сразу после приобретения.
Основание п. 23,24,28,19,34 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н).

- Организация признает единицей запаса номенклатурный номер.
Основание: пункт 6 ФСБУ 5/2019.

- При выбытии организация оценивает запасы по себестоимости единицы.
Основание: пункт 36 ФСБУ 5/2019

- Организация создает резерв под снижение стоимости запасов ежегодно по состоянию на 31 декабря. если чистая стоимость продажи больше фактической себестоимости запасов, то резерв под обесценение не создается. Резерв создается по номенклатуре.

Основание: пункт 30 ФСБУ 5/2019, пункт 4 ПБУ 21/2008, пункт 7 ПБУ 9/99.

- Резерв на оплату отпусков и резерв по сомнительным долгам создаются:

1. Отчисления в **резерв по сомнительным долгам** производятся ежеквартально или если бухгалтер точно знает, что долг сомнительный, то отчисление в резерв можно ежемесячно. Сомнительной признается задолженность, если должник не исполнил обязательство вовремя; долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией; у должника значительные финансовые затруднения; в отношении должника возбудили процедуру банкротства. Резерв по сомнительным долгам не создается, если уверены в платежеспособности покупателя или есть какие-то дополнительные гарантии.
Основание: ст. 266 НК, п.70,77положения по ведению бухучета, утв. Приказом Минфина от 29.07.1998 №34н (с учетом изменений и дополнений).

2. **Резерв на оплату отпусков** определяется в конце года на последние рабочие дни последнего месяца. Расчет резерва производить по среднедневному заработку по каждому сотруднику

за последние 12 месяцев, предшествующих дате расчета резерва. Сумма страховых взносов при формировании резерва рассчитывается по каждому работнику индивидуально.

Основание: ПБУ 8/2010 (Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ). Статья 266 НК РФ НК РФ Статья 324.1, Письмо Минфина от 27.01.2012 №07-02-18/01. пункт 5 ПБУ 8/2010, пункт 7 ПБУ 1/2008.

Забалансовый учет счет «МЦ 04» инвентаря и прочего хозяйственного имущества ведется для контроля за его сохранностью. В силу этого инвентаризация подобного имущества — необходимость, позволяющая выявить фактическое наличие числящегося в учете имущества.

- К расходам на реализацию товаров счет учета 41 «Товары», приобретенных для перепродажи, относятся расходы по хранению и транспортировке товаров до покупателя, а также расходы на обслуживание товаров, в том числе расходы на аренду и содержание торговых зданий и помещений, расходы на рекламу и вознаграждения посредников, реализующих товары.
- Расходы на реализацию товаров, относящиеся к деятельности, облагаемой по УСН, учитываются в составе затрат после их фактической оплаты.

Основание: подпункт 23 пункта 1 статьи 346.16, абзац 6 подпункта 2 пункта 2 статьи 346.17 Налогового кодекса РФ, письмо Минфина России от 15 апреля 2010 г. № 03-11-06/2/59. С изменениями и дополнениями.

- Сумма расходов (за исключением расходов на ГСМ), учитываемых при расчете налога по УСН в пределах нормативов, рассчитывается ежеквартально нарастающим итогом исходя из оплаченных расходов отчетного (налогового) периода. Запись о корректировке нормируемых затрат вносится в книгу учета доходов и расходов после соответствующего расчета в конце отчетного периода.

Основание: пункт 2 статьи 346.16, пункт 5 статьи 346.18, статья 346.19 Налогового кодекса РФ.

- Депозит вклады признаются финансовым вложением, учитываются на счете 55.03 «Депозитные счета». Организация использует срочный (краткосрочный) депозит. % включаются в состав доходов на дату, когда они перечислены банком на счет предприятия

Основание: п.34 ПБУ 19/02, п.п. 7,10.1, 16 ПБУ 9/99, п.2 ст. 273 НК

- Для субъектов малого и среднего бизнеса (МСП) действуют следующие пониженные тарифы страховых взносов:

1. **30%** — с зарплаты в размере **до 1,5 МРОТ**, где МРОТ — федеральный минимальный размер оплаты труда, установленный на начало года (в 2025 году — 22 440 рублей).
2. **15%** — с части зарплаты **свыше 1,5 МРОТ**, то есть для сумм дохода **свыше 33 660 рублей**.

Для применения льготного тарифа необходимо быть в реестре субъектов МСП, пониженный тариф можно использовать с 1-го числа месяца, в котором сведения о фирме внесены в реестр МСП.

- Тарифы взносов на травматизм на 2025 г. установлены прежние 0,2%

Основание: С 1 января 2025 года, ФЗ от 29.10.2024 №362-ФЗ

- Уплату налогов в бюджет, через единый налоговый счет (ЕНС) (посредством единого налогового платежа (ЕНП)).

Основание: Федеральный закон от 14.07.2022 № 263-ФЗ, п.4, ст. 11.3; п. 1 и 6 ст. 11.3, п. 1 и 8 ст. 45, п. 3 ст. 75 НК

- Прочие доходы в учете отражаются на счете 91.1. К ним относятся:

1. Взыскание по решению суда;
2. Прочие внереализационные расходы (доходы);
3. Перевыставление коммунальных услуг прошлых лет;
4. Резервы по сомнительным долгам;

- Прочие расходы в учете отражаются на счете 91.02. К ним относятся:

1. Прибыль (убыток) прошлых лет;;
2. Прочие внереализационные расходы (доходы);
3. Списание дебиторской (К) задолженности по истёкшим сроком исковой давности, окончание исполнительного производства;
4. Госпошлина;
5. Прочие внереализационные расходы и доходы (подарки сотрудникам и детям);
6. Расходы на услуги банков;
7. Резервы по сомнительным долгам.

- Организация уменьшает налогооблагаемую базу по УСН за текущий год на сумму убытка, полученного за предшествующие 10 налоговых периодов при осуществлении данного вида деятельности. При этом убыток не переносится на ту часть прибыли текущего года, при которой сумма единого налога не превышает сумму минимального налога.

Основание: пункт 7 статьи 346.18 Налогового кодекса РФ, письмо ФНС России от 14 июля 2010 г. № ШС-37-3/6701. С изменениями и дополнениями.

- Организация включает в расходы разницу между суммой уплаченного минимального налога и суммой налога, рассчитанного в общем порядке. В том числе увеличивает сумму убытков, переносимых на будущее.

Основание: абзац 4 пункта 6 статьи 346.18 Налогового кодекса РФ.

- Первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская (финансовая) отчетность, аудиторские заключения о ней подлежат хранению в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее 5 лет после года, в котором они использовались для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в последний раз.
- Порядок исправления первичных документов в электронный документ счет-фактуру исправления вносятся путем составления нового экземпляра, в котором указывается номер и дата счета-фактуры, составленного до внесения в него исправлений, а также порядковый номер и дата исправления. в учетный документ на бумажном носителе исправления вносятся корректурным способом: путем зачеркивания ошибочного текста или суммы и указания исправленного текста или суммы над зачеркнутым. Зачеркивание производится чертой таким образом, чтобы можно было прочитать ошибочный текст или сумму.

Основание: 29 ФЗ от 06.12.2011 №402-ФЗ (ред. от 15.12.2025) «О бухгалтерском учёте»

3. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности АО «РБИ».

На 31.12.2025 года количество основных работников в обществе составило 5 человек.

1. Генеральный директор
2. Главный бухгалтер
3. Бухгалтер-экономист (в отпуске по уходу за третьим ребенком до 3 лет)
4. Главный инженер
5. Специалист по КРиД

Общая сумма начисленных доходов за 2025 г составляет 3 575 тыс. рублей в т.ч.:

- Выплата сотрудникам 3 574 тыс. рублей.
- Сотруднику по программе телемедицина «СберЗдоровье» 1 тыс. рублей. (медицинская услуга).

НДФЛ 13% за 2025 г составляет 618 тыс. рублей.

Отчисление в фонды в 2025 г составили:

- Основной тариф взносов в СФР 30% составляет 480 тыс. рублей;
- Пониженный тариф свыше предельной базы в СФР 15% составляет 296 тыс. рублей
- НС 7 тыс. рублей.

I. Пояснение к бухгалтерскому балансу за 2025 год

АКТИВ

4. Основные средства (строка 1150 бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2025г. первоначальная стоимость основных средств составляет 6 162 млн. руб. (Шесть миллиона сто шестьдесят два тыс. рублей), начисленная амортизация составляет 3 134 млн. руб. (Три миллиона сто тридцать четыре тыс. рублей).

4.1 Инвестиционная недвижимость (строка 1160 бухгалтерского баланса)

В строке данной строки учитывается нежилое помещение в ТЦ «НОРД» по ул. Лермонтова 47, 145 м2, кадастровый номер 14:36:107004:158, приобретенная 25.11.2022 г. на общую сумму 9 млн 532 тыс. рублей (Девять миллионов пятьсот тридцать две тыс. рублей), начисленная амортизация составляет 3 млн. 206 тыс. рублей (Три миллиона двести шесть тыс. рублей).

4.2 Запасы (строка 1210, бухгалтерского баланса).

Остаток на 31.12.2025 отсутствует.

Обществом ведется учет на забалансовых счетах.

По состоянию на 31.12.2025 г остатки по забалансовым счетам составили:

№	Наименование забалансового счета	Сумма (тыс. руб.)
МЦ.04	Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	4 384
МЦ.02	Спецодежда в эксплуатации	40
	Итого:	**4 424**

4.3 Дебиторская задолженность (строка 1230 бухгалтерского баланса)

Составило 9 млн. 359 тыс. руб. (Девять миллионов триста пятьдесят девять тыс. рублей.)

В том числе крупные дебиторы:

1) ФГУП "Госкорпорация по ОрВД" (Аэронавигация) сумма задолженности 515 тыс., рублей (Пятьсот пятнадцать тыс. рублей). Согласно Договора;
2) АО «ВЦ Якутавиа» сумма задолженности 160 тыс. рублей (Сто шестьдесят тыс. рублей). Согласно Договора;
3) Ресурный Центр Добровольчества РС(Я) АНО задолженность 1951 тыс. рублей (Один миллион девятьсот пятьдесят одна тыс. рублей). Согласно Договора, (взыскано в судебном порядке в 2025, возбуждено исполнительное производство);
4) Автономная некоммерческая организация "Центр по работе с волонтерами Республики Саха Якутия)) задолженность 171 тыс. рублей (Сто семьдесят одна тыс. рублей). Согласно Договора взыскано в судебном порядке в 2025, возбуждено исполнительное производство);
5) Заровняева Светлана Викторовна сумма задолженности 834 тыс. рублей (Восемьсот тридцать четыре тыс. рублей). Согласно Договора;

6) Территориальное управление Федерального агентства по управлению государственным имуществом в РС(Я) сумма задолженности 770 тыс. рублей (Семьсот семьдесят тыс. рублей). Согласно Договора;

7) УФК по РС(Я) (ТУ Росимущества в РС(Я)) сумма задолженности 453 тыс. рублей (Четыреста

8) ИП Негнюров Виталий Васильевич сумма задолженности 220 тыс. рублей (Двести двадцать тыс. рублей). Согласно Договора.

9) ПАО «Якутскэнерго» сумма задолженности 789 тыс. рублей (Семьсот восемьдесят девять тыс. рублей);

10) Якутское отделение №8603 ПАО Сбербанк» по Договору размещения денежных средств (депозит) от 30.12.2025, % за период с 30.12.25 по 31.12.2025 составляет 12 тыс. рублей;

Также в составе данной строки учитываются выданные беспроцентные займы:

- ИП Заровняева Светлана Викторовна, на 31.12.2025 г остаток в сумме 733 тыс. рублей (семьсот тридцать три тыс. рублей), срок погашения до 31.12.2026 г;
- Марков-Ким Николай Петрович (сотрудник) заключен договор без % займа от 15.05.2024 г на сумму 2 500 тыс. рублей (Два миллиона пятьсот тыс. рублей), срок погашения до 15.05.2026 г;
- Клейнс Яна Гунаровна ИП заключен договор без % займа от 15.12.2025 г на сумму 1 млн.500 тыс. рублей, срок погашения до 01.05.2026 г;

Согласно инвентаризации по Дебиторской задолженности на 2025 г, с учетом остатка на начало года и оборотов за период, выявлено просроченная Дебиторская задолженность в размере 2 млн 801 тыс. рублей (Два миллиона восемьсот одна тыс. рублей) на 31.12.2025 г., создан резерв по сомнительным долгам в размере 1 млн. 558 тыс. рублей (Один миллион пятьсот пятьдесят восемь тыс. рублей).

В целях погашения Дебиторской задолженности проводится постоянная работа с контрагентами.

Остальная сумма дебиторской задолженности является текущей, не просроченной.

4.4 Краткосрочные финансовые вложения (по строке 1240 бухгалтерского баланса).

В составе финансовых вложений отражен:

✓ банковский депозит под % по договору 8603274478 от 30.12.2025 г, в размере 30 млн. рублей. Срок по 31.03.2026 г

4.5 Денежные средства (строка 1250 бухгалтерского баланса)

Остаток на 31.12.2025 г составляет 2 139 тыс. рублей (Два млн сто тридцать девять тыс. рублей), в т. ч. касса 27 тыс. рублей. Расчетный счет открыт в ЯКУТСКОМ ОТДЕЛЕНИИ N8603 ПАО СБЕРБАНК

4.6 Прочие оборотные активы (Расходы будущих периодов) (строка 1260 бухгалтерского баланса.

Остаток на 31.12.2025 г составили 98 тыс. рублей (Девяносто восемь тыс. рублей).

ПАССИВ

5. Уставный капитал (строка 1310 бухгалтерского баланса)

Составляет 3 429 миллиона рублей. Уставный капитал состоит из 342 880 штук акций.

5.1 Переоценка внеоборотных активов (строка 1340 бухгалтерского баланса)

Составляет 140 тыс. рублей (Сто сорок тыс. рублей).

5.2 Нераспределенная прибыль (строка 1370 бухгалтерского баланса)

На 31.12.2025 г составляет 46 млн. 021 тыс. рублей (Сорок шесть млн. двадцать одна тыс. рублей).

5.3 Кредиторская задолженность (строка 1520 бухгалтерского баланса)

Составила 393 тыс. руб. (Триста девяносто три тыс. рублей)

В том числе крупные кредиторы:

1) ООО «Империал» сумма задолженности 50 тыс. рублей (Пятьдесят тыс. рублей).;
2) Налог за 2025 при упрощенной системе налогообложения 204 тыс. рублей (Двести четыре тыс. рублей);
3) ЯКУТСКЭКОСЕТИ ООО сумма задолженности 31 тыс. рублей (Тридцать одна тыс. рублей);
4) Страховые взносы по единому тарифу сумма задолженности за декабрь 2025 г 63 тыс. рублей (Шестьдесят три тыс. рублей).

Сумма кредиторской задолженности является текущей, не просроченной.

5.4 Оценочные обязательство (строка 1540 бухгалтерского баланса)

Оценочное обязательство на предстоящую сумму оплаты отпускных в будущих периодах с учетом страховых взносов составило 967 тыс. рублей (Девятьсот шестьдесят семь тыс. рублей).

II. Пояснение к отчету о финансовых результатах за 2025 год форма №2

6 Выручка

(строка 2110)

№ п/п	Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)
1	Эксплуатационные услуги	27 112
2	Коммунальные услуги	11 178
3	Аренда нежилых помещений	2 627
	Итого:	**40 917**

6.1 Себестоимость продаж

(строка 2120)

№п/п	Наименование	Сумма (тыс. руб.)
1	Эксплуатационные услуги	20 374
2	Коммунальные услуги	10 341
	Итого:	**30 715**

6.2 Структура себестоимости по статьям затрат за 2025 год составляет:

№п/п	Вид затрат	Сумма (тыс. руб.)
1	Материальные затраты	4 348
2	Затраты на оплату труда	3 574
3	Отчисление на социальные нужды	783
4	Амортизация	1 734
5	Бухгалтерские, аудиторские, юридические услуги	943
6	Реклама	22
7	Услуги связи	216
8	Транспортные расходы	220
9	Арендная плата	1742

10	Эксплуатационные услуги	23 030
11	Прочие услуги	6
	Итого:	**36 618**

6.3 Прочие расходы (код 2350):

№п/п	Наименование	Сумма (тыс. руб.)
1	Прочие внереализационные расходы	2 423
2	Госпошлина	49
3	Прибыль (убыток) прошлых лет	46
4	Расходы на услуги банков	79
5	Резерв по сомнительным долгам	1 558
6	Списание Д/К задолженности по истекшим срокам исковой давности, (об окончании исполнительного производства)	86
	ИТОГО:	**4 241**

6.4 Налог на прибыль (строка 2411)

Текущая задолженность организации за 2025 г по отчислениям в бюджет 211 тыс. рублей Двести одиннадцать тыс. рублей):

- УСН составляет 204 тыс. рублей (Двести четыре тыс. рублей.
- Налог на имущество составляет 7 тыс. рублей (Семь тысяч рублей).

656 Чистая прибыль (строка 2400)

За налоговый период 2025 года, чистая прибыль составила 4 млн. 529 тыс. рублей. (Четыре млн. 529 тыс. рублей).

Приводим данные по доходам, которые привели к прибыли в 2025 г:

1. Размещение свободных денежных средств на депозит краткосрочный в банк, под проценты. За 2025 г составила 4 млн. 979 тыс. рублей.
2. За счет повышение тарифов у поставщиков коммунальных услуг в общем за 2025 г.

Пояснение по снижению дохода, которая привела к уменьшению прибыли в 2025 г.

Выручка АО «РБИ» по итогам 2025 года по сравнению с аналогичным показателем прошлого года 2024 г снизилась на 26,4%.

Крупные дебиторы не смогли в срок оплатить эксплуатационно- коммунальные услуги в следствии отсутствия финансирования, аренду нежилых помещений за 2025 г из-за понижения прибыли и приостановки деятельности некоторых арендаторов.

Руководитель АО «РБИ», проанализировав данные по деятельности Хостел Временное проживание и субаренда нежилых помещений в здании по ул. Окружная дорога 4/4, с учетом изменение в налоговом законодательстве (НДС, Туристический налог), из-за экономической нестабильности принял решение расторгнуть 30.11.2025 года договор аренде от 10.08.2018 года.

Бенефициарный владелец

Заровняева Светлана Викторовна является единственным акционером. Доля в уставном капитале 100%. (распоряжением от 28.03.2014 г). Количество акций 342 880 штук, уставный капитал составляет 3 429 тыс. руб.

Учредитель и руководитель исполнительного органа является одно лицо, в связи с этим ревизионная комиссия не создается.

Место жительства:677000, Саха /Якутия) Респ, г. Якутск, ул. 202-й мкр., корпус 19, кв. 81.

6. Операции со связанными сторонами

- В 2025 году Общество осуществляло следующие операции с Заровняевой С.В.:

	(тыс. руб.)		
наименование операции	**сумма полученного дохода**	**сумма расхода**	**оплата денежными средствами**
Оказание услуг	-	2 524	Денежными средствами
Покупка ККТ	33	-	Денежными средствами

- Заровняевой Светлане Викторовне выдан долгосрочный беспроцентный займ до 31 декабря 2026 года, Договор безпроцентного займа от 27.09.2021 г в сумме 7 000 тыс. рублей (Семь миллионов рублей). По состоянию на 31.12.2025 г. отражен конечный остаток за период по строке 1230 «» бухгалтерского баланса в размер 733 тыс. рублей.
- Заровняевой Светлане Викторовне продали Сэндвич-панели, саморезы на сумму 834 тыс. рублей по покупной (рыночной) стоимости. Материалы куплены в июле 2025 г, продали в октябре 2025 г. С расторжением договора аренды от 10.08.2018 года (Здание по ул. Окружная дорога»), купленные запасы для хостела были проданы.

7. Информация о базовой прибыли на одну акцию за 2025 год

Количество акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода составило 342 800 штук. Номинальной стоимостью каждой акции 10 рублей. Общая стоимость акций 3 480 тыс. рублей (Три миллиона четыреста восемьдесят тыс. руб.).

Прибыль за 2025 г составил 4 529 тыс. рублей

Прибыль на одну акцию составил 1,301 рубля.

8. Пересмотренная бухгалтерская отчетность за 2025 год

Настоящая бухгалтерская отчетность является пересмотренной, показатели статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах за текущий период были подвергнуты следующим корректировкам, по сравнению с бухгалтерской отчетностью, подписанной 24 марта 2026 года:

Бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2025 г.:

Наименование статьи бухгалтерского баланса	**Код строки**	**Показатель на 31.12.2025 в бухгалтерской отчетности от 24.03.26**	**Скорректированный показатель на 31.12.2025 в настоящей отчетности**	**Сумма корректировки**
Прочие внеоборотные активы	1190	4 745	-	(4 745)
Дебиторская задолженность	1230	4 614	9 359	4 745

Отчет о финансовых результатах за 2025 г.:

Наименование статьи отчета о финансовых результатах	Код строки	Показатель на 31.12.2025 в бухгалтерской отчетности от 24.03.26	Скорректированный показатель на 31.12.2025 в настоящей отчетности	Сумма корректировки
Прочие доходы	2340	1 531	248	(1 283)
Прочие расходы	2350	5 524	4 241	(1 283)

9. Процедуры правового характера

По состоянию на 31.12.2025 г. судебных разбирательств нет.

10. Условные факты хозяйственной деятельности и события после отчетной даты

В 2025 году на бизнес в России существенно повлияли инфляция, изменения в налоговой системе, влияние специальной военной операции (СВО) и санкционное давление. Эти факторы создали сложную экономическую среду, потребовавшую от компаний адаптации стратегий и управления рисками.

По данным Банка России, инфляция в 2025 году начала замедляться благодаря жёсткой денежно-кредитной политике, что позволило регулятору с июня начать цикл снижения ключевой ставки.

Изменения в законодательстве, налоговой политике накладывают дополнительные обязательства на бизнес.

С 1 января 2025 года организации и индивидуальные предприниматели (ИП), применяющие упрощённую систему налогообложения (УСН), становятся плательщиками налога на добавленную стоимость (НДС 5%,7%,10%, 20%).

Кроме того, с 2025 года в ряде населённых пунктов Якутии введён туристический налог. Хотя этот налог непосредственно касается сферы размещения туристов, его введение косвенно влияет на общую экономическую ситуацию в регионе, повышая нагрузку на бизнес и инфраструктуру. Ставка налога составляет 1% от стоимости проживания, но не менее 100 рублей в сутки. Планируется, что в 2026 году ставка увеличится до 2%, а к 2029 году — до 5%.

С 1 января 2026 года АО «РБИ» становиться плательщиком НДС (5%), так как доход за 2025 год превысил 20 млн рублей.

В условиях экономической нестабильности, АО «РБИ» ищет новые пути повышения эффективности деятельности организации в будущем.

АО «РБИ» осуществляет свою деятельность непрерывно и не имеет намерения сокращения деятельности или ликвидации.

Фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имеющие место в период между

отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, не обнаружено Объявления о выплате годовых дивидендов по результатам деятельности за 2025 год нет.

Генеральный директор  Заровняева С.В.

25.06.2026