РОСКОНСАЛТИНГ
АУДИТ | КОНСАЛТИНГ | ОЦЕНКА

Россия, 115114, г.Москва,
ул. Кожевническая, д.7, стр.2, оф. 211
rc-auditor@rcons.ru, www.rcons.ru
8 (800) 707-72-26

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ О БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ЦЕНТРКНИГА» ЗА 2025 ГОД

Москва
2026

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам акционерного общества
«ЦЕНТРКНИГА»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности акционерного общества «ЦЕНТРКНИГА» (ОГРН 1027700083146), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2025 год и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «ЦЕНТРКНИГА» по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской отчетности, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с данными требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица и лиц, ответственных за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, ответственные за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Титов Михаил Аркадьевич

Генеральный директор аудиторской организации (ОРНЗ 21206048613)



Скрипай Валентин Иванович

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 22006139376)

Аудиторская организация:

общество с ограниченной ответственностью «РЕГИОНАЛЬНЫЙ ОБЪЕДИНЕННЫЙ СОЮЗ КОНСАЛТИНГ» (ООО «РОСКОНСАЛТИНГ»),

115114, г. Москва, ул. Кожевническая, д. 7, стр. 2, помещ. III, ком. 18,

ОРНЗ 11706061397

« 27 » мая 2026 года

Бухгалтерская отчетность
за 2025 г.

Организация: Акционерное общество "ЦЕНТРКНИГА"	по ОКПО	02425086
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7721009186
Организационно-правовая форма Непубличные акционерные общества	по ОКОПФ	12267
Форма собственности Частная собственность	по ОКФС	16

Адрес в пределах места нахождения
109202, Москва г, 2-я Фрезерная ул, дом 14

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
ООО "РОСКОНСАЛТИНГ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	7733548305
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	1057747687150

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Собрание акционеров

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.

				Коды
			Форма по ОКУД	0710001
			Отчетная дата (число, месяц, год)	31 12 2025
Организация: Акционерное общество "ЦЕНТРКНИГА"			по ОКПО	02425086
Единица измерения тыс. руб.			по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	в том числе: Нематериальные активы в организации		-	-	-
	Приобретение нематериальных активов		-	-	-
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ		-	-	-
3.1	Основные средства	1150	24 346	28 168	32 136
	в том числе: Основные средства, пригодные к использованию		22 092	24 529	27 068
	Оборудование к установке		-	-	-
	Незавершенное строительство		-	-	-
	Расходы будущих периодов		-	-	-
	Права пользования активами		371	1 755	3 185
	Капитализированная стоимость ремонта основных средств		-	-	-
	Незавершенные ремонты основных средств		-	-	-
	Иные незавершенные капитальные вложения		1 883	1 883	1 883
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	в том числе: Инвестиционная недвижимость		-	-	-

3.3	Финансовые вложения	1170	39	39	39
	в том числе: Паи и акции		39	39	39
	Долговые ценные бумаги		-	-	-
	Предоставленные займы		-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	в том числе: Биологические активы		-	-	-
	Расходы будущих периодов		-	-	-
	Итого по разделу I	1100	24 386	28 207	32 175
	II. Оборотные активы				
3.4	Запасы	1210	3 839	5 937	8 817
	в том числе: Сырье и материалы		3 839	5 937	8 817
	Готовая продукция		-	-	-
	Товары		-	-	-
	Товары отгруженные		-	-	-
	Незавершенное производство		-	-	-
	Расходы будущих периодов		-	-	-
	Животные на выращивании и откорме		-	-	-
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	109	2
	в том числе: НДС по приобретенным ОС		-	-	-
	НДС по приобретенным НМА		-	-	-
	НДС по приобретенным МПЗ		-	103	2
	НДС по приобретенным услугам		-	6	-
	НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию РФ		-	-	-
	НДС по товарам, реализованным по ставке 0% (экспорт)		-	-	-
	НДС при строительстве ОС		-	-	-
	НДС по уменьшению стоимости реализации		-	-	-
	НДС, уплачиваемый при импорте из Таможенного союза		-	-	-
	НДС, уплачиваемый при исполнении обязанностей налогового агента		-	-	-
	НДС, начисленный по отгрузке	1220	-	-	-
3.5	Дебиторская задолженность	1230	121 118	302 563	271 485
	в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками		92 641	81 902	76 617
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		3 756	7 344	5 101
	Расчеты по налогам и сборам		-	896	1 612
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		-	-	-
	Сальдо по ЕНС		3 719	124	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		8	8	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда		-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами		15	-	2
	Расчеты с пероналом по прочим операциям		8	-	-
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал		-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		20 774	212 019	187 883
	Расходы будущих периодов		196	269	270
	Выполненные этапы по незавершенным работам		-	-	-

	Расчеты с факторинговыми компаниями		-	-	-
	Авансы по аренде (лизингу)		-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	в том числе: Депозитные счета		-	-	-
	Депозитные счета (в валюте)		-	-	-
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг		-	-	-
3.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	26 191	3 561	644
	в том числе: Касса		36	138	102
	Расчетные счета		1 114	3 370	510
	Валютные счета		41	53	32
	Счет цифрового рубля		-	-	-
	Депозитные счета		25 000	-	-
	Аккредитивы (в валюте)		-	-	-
	Прочие специальные счета		-	-	-
	Переводы в пути		-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	202	146	127
	в том числе: Акцизы по оплаченным ценностям		-	-	-
	НДС по экспорту (возмещение)		-	-	-
	Расходы будущих периодов		202	146	127
	Недостачи и потери от порчи ценностей		-	-	-
	Денежные документы		-	-	-
	Итого по разделу II	1200	151 350	312 315	281 075
	БАЛАНС	1600	175 735	340 522	313 250

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
3.7	Уставный капитал	1310	181	181	181
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	в том числе: Переоценка основных средств		-	-	-
	Переоценка НМА		-	-	-
	Переоценка прочих внеоборотных активов		-	-	-
3.8	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-	-	43 210
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с законодательством		-	-	-
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами		-	-	-
3.9	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	152 028	314 704	240 014
	Итого по разделу III	1300	152 208	314 884	283 404
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	в том числе: Долгосрочные кредиты		-	-	-
	Долгосрочные займы		-	-	-
	Долгосрочные кредиты (в валюте)		-	-	-
	Долгосрочные займы (в валюте)		-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-
	в том числе: Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)		-	-	-
	Безвозмездные поступления		-	-	-
	Расчеты по возмещению материального ущерба		-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	в том числе: Краткосрочные кредиты		-	-	-
	Краткосрочные займы		-	-	-
	Краткосрочные кредиты (в валюте)		-	-	-
	Краткосрочные займы (в валюте)		-	-	-
	Проценты по займам и кредитам		-	-	-
3.10	Кредиторская задолженность	1520	21 970	22 758	15 809
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками		995	989	855
	Расчеты с покупателями и заказчиками		1 736	2 410	1 973
	Расчеты по налогам и сборам		4 284	2 175	2 140
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		6 271	6 756	4 559
	Сальдо по ЕНС		-	-	2 213

	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		641	605	514
	Расчеты с персоналом по оплате труда		-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами		-	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям		8	-	-
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов		-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		8 035	9 823	3 555
	Доходы, полученные в счет будущих периодов		-	-	-
	Целевое финансирование		-	-	-
	Обязательство по аренде	1520	313	1 790	14 037
3.13	Оценочные обязательства	1540	1 244	1 090	-
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	23 527	25 638	29 846
	БАЛАНС	1700	175 735	340 522	313 250

Генеральный директор (наименование должности) _____ (подпись) Орловский Денис Владимирович (расшифровка подписи)

25 мая 2026 г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ЦЕНТРКНИГА" ОГРН 1027700083146 МОСКВА

Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710002		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
по ОКПО	02425086		
по ОКЕИ	384		

Организация: Акционерное общество "ЦЕНТРКНИГА"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
3.14	Выручка	2110	172 241	143 719
	в том числе: Основная номенклатурная группа		172 241	143 719
3.15	Себестоимость продаж	2120	(107 521)	(94 324)
	в том числе: Основная номенклатурная группа		(107 521)	(94 324)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	64 720	49 395
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(3 824)	(2 728)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	60 896	46 667
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	357	-
	в том числе: Проценты к получению		357	-
	Проценты к получению (уплате)		-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	в том числе: Проценты к получению (уплате)		-	-
	Проценты к уплате		-	-
3.16	Прочие доходы	2340	8	31
	в том числе: Операции с инструментами финансового рынка		-	-
	Сдача имущества в аренду или субаренду		-	-
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов		-	-
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		-	-
	Результаты инвентаризации		-	-
	Иная операционная деятельность		-	-
	Курсовые разницы		-	21
3.17	Прочие расходы	2350	(9 988)	(5 945)
	в том числе: Операции с инструментами финансового рынка		-	-
	Сдача имущества в аренду или субаренду		-	-
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов		-	-
	Расходы от снижения стоимости активов		-	-
	Отчисления в оценочные резервы		-	-
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		-	-
	Результаты инвентаризации		-	-
	Иная операционная деятельность		(227)	(103)
	Курсовые разницы		(12)	-
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	51 273	40 753
	Налог на прибыль организаций	2410	(15 326)	(9 303)
	в том числе: текущий налог на прибыль организаций	2411	(15 326)	(9 303)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	-	-
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-

	в том числе: Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности		-	-
	Налог на прибыль, относящийся к прекращаемой деятельности		-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	35 947	31 450

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	в том числе: Прирост стоимости основных средств		-	-
	Прирост стоимости нематериальных активов		-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	35 947	31 450
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	7,96	6,97
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-	-

Генеральный директор — Орловский Денис Владимирович

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

25 мая 2026 г.

Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710004		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
по ОКПО	02425086		
по ОКЕИ	384		

Организация: Акционерное общество "ЦЕНТРКНИГА"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	181	-	-	43 210	-	240 014	283 405
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	181	-	-	43 210	-	240 014	283 405

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	31 484	31 484
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3250	181	-	-	43 210	-	271 498	314 889
	На 31 декабря 2024 г.	3200	181	-	-	43 210	-	271 498	314 889
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	(43 210)	-	43 205	(5)
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	181	-	-	-	-	314 703	314 884

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	35 947	35 947
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	(198 625)	(198 625)
	На 31 декабря 2025 г.	3300	181	-	-	-	-	152 028	152 209

Генеральный директор — (наименование должности) — (подпись) — Орловский Денис Владимирович (расшифровка подписи)

25 мая 2026 г.

Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
Организация: Акционерное общество "ЦЕНТРКНИГА"	по ОКПО	02425086		
Единица измерения тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	194 393	131 460
	в том числе: от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	-	-
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	166 745	130 469
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	27 648	991
	Платежи - всего	4120	(171 751)	(128 564)
	в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(74 228)	(67 011)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(18 663)	(16 526)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	-	-
	налогов (сборов, взносов) в составе единого налогового платежа		(46 544)	(34 586)
	прочие платежи	4129	(32 316)	(10 441)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	22 642	2 896

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	-	-
	в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	-	-
	в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	-
	в том числе: получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	-	-
	в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
	Сальдо денежных потоков за период	4400	22 642	2 896
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	3 561	644
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	26 191	3 561
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(12)	21

Генеральный директор _____ Орловский Денис Владимирович

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

25 мая 2026 г.



ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
акционерного общества
«ЦЕНТРКНИГА»
за 2025 год

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

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества.

Данная годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность, датированная 25 мая 2026 года, является исправленной и заменяет собой первоначальную отчетность, от 31 марта 2026 года. Причиной исправления является приведение формы письменных пояснений в соответствие с требованиями ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2025 года.

Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей.

1. Общие сведения

Полное наименование: Акционерное общество «ЦЕНТРКНИГА». Сокращенное наименование: АО «ЦЕНТРКНИГА» (далее - Общество).

Код по ОКОПФ: 12267 «Акционерное общество»;

Код ОКФС: 16 «Частная собственность»;

Единица измерения: тыс. руб.;

Вид экономической деятельности: код ОКВЭД 68.20.2 «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом»;

Место нахождения: 109202, г. Москва, 2-я Фрезерная улица дом №14;

Почтовый адрес и место хранения документов: 109202, г. Москва, 2-я Фрезерная улица дом №14;

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией МНС России №39 по г.Москве 31 июля 2002 года и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1027700083146 (свидетельство серия 77 № 008012279). Код по ОКПО – 00785633.

Общество поставлено на налоговый учет 17 декабря 1999 года по месту нахождения на территории Российской Федерации в Инспекции МНС №21 по ЮАВО г. Москвы. Присвоены ИНН 7721009186, КПП 772101001 (свидетельство серия 77 № 0292438).

Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств, нет.

Уставный капитал Общества составляет 180 595 (сто восемьдесят тысяч пятьсот девяносто пять) руб. 16 копеек.

Обществом размещено 4 514 879 (четыре миллиона пятьсот четырнадцать тысяч восемьсот семьдесят девять) обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,04 рубля каждая.

Основной целью создания и деятельности Общества является извлечение прибыли путем осуществления предпринимательской деятельности.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Высшим исполнительным органом Общества является Общее собрание акционеров.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет Совет директоров.

Состав Совета директоров:

Физические лица	
Орловская Ольга Николаевна.	Член совета директоров.
Орловский Денис Владимирович	Член совета директоров
Новрузов Эйюб Фуат оглы	Член совета директоров
Антонова Светлана Константиновна	Член совета директоров
Утешева Ольга Евгеньевна	Член совета директоров

Единоличным исполнительным органом Общества в 2025 году являлся Орловский Денис Владимирович – генеральный директор Общества.

Основным видом деятельности Общества, приносящим ему доход, в 2025 году являлась Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (код ОКВЭД 68.20.2).

Перечень основных видов деятельности Общества;

сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества;

покупка и продажа нежилых зданий и помещений, а также других нежилых помещений в т. ч. сооружений;

оптовая и розничная торговля книгами;

оптовая и розничная торговля писчебумажными и канцелярскими товарами и принадлежностями.

Перечень осуществляемых видов деятельности, признанных существенными в отчетном периоде (по размеру выручки):

«Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом» (ОКВЭД 68.20.2);

Средняя численность работников по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 33 человек.

Средняя численность работников по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 35 человек.

Средняя численность работников по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 34 человек.

Средняя заработная плата в месяц составила 44 тыс. руб. за 2023 год.

Средняя заработная плата в месяц составила 49 тыс. руб. за 2024 год.

Средняя заработная плата в месяц составила 58 тыс. руб. за 2025 год.

В отчетном году заработная плата выплачивалась своевременно.

2. Основные элементы учетной политики

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Стандартами и Положениями по бухгалтерскому учету, учетной политикой с использованием специализированной бухгалтерской программы «1С:Предприятие».

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в

Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика на 2025 год Общества утверждена приказом Генерального директора от 30 декабря 2024 года.

На 2025 год в Учетную политику были внесены необходимые изменения в связи с применением с 2025 года Федеральных стандартов бухгалтерского учета: ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Ранее, целью приведения учетной политики Общества в соответствие с требованиями законодательства по бухгалтерскому учету, в учетную политику Общества были внесены изменения, связанные с применением с 01.01.2022 г. Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н) и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н).

С 2024 года учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы".

2.1. Степень раскрытия и детализации информации в бухгалтерской отчетности (существенность)

Информация считается существенной, если ее пропуск или искажение могут оказать влияние на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности. Информация признается организацией существенной, если ее величина составляет более 20% от статьи отчетности и (или) влияет на характер и потенциальные на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности.

2.2. Бухгалтерский учет основных средств

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, для основных средств, но имеющих стоимость не более 100 000 руб. При этом затраты на приобретение, создание таких активов первоначально учитываются в составе материально-производственных запасов, и списываются на текущие расходы при передаче их в эксплуатацию.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Элементами амортизации являются: срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.

При начислении амортизации объектов основных средств, в бухгалтерском учете применяется линейный способ. Начисление амортизации объекта:

- 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.

Возможная ликвидационная стоимость Основных средств, признана незначительной и в связи с этим не вводилась.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится – учитываются по первоначальной стоимости.

2.3. Бухгалтерский учет аренды

Для формирования в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации об объектах бухгалтерского учета, возникающих при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества, Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Аренда».

Организация признает Право пользования активом и Арендное обязательство по арендованным объектам основных средств в том случае, если выполняются условия, предусмотренные пунктом 5 ФСБУ-25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации линейным способом, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются. Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору право собственности на предмет аренды (п.17 ФСБУ 25/2018);

Организация, в соответствии с пунктами 11 и 12 ФСБУ-25/2018, использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

-срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

-рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором не предусмотрены переход права собственности на предмет аренды к арендатору и возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

-не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

В этом случае арендные платежи учитываются Организацией в качестве расхода равномерно в течении срока аренды (как операционная аренда).

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета неоперационной (финансовой) аренды, если к арендатору переходят экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности арендодателя на предмет аренды, при соблюдении условий, предусмотренных пунктом 25 ФСБУ 25/2018.

2.4. Бухгалтерский учет Нематериальных активов

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Настоящий стандарт не применяется в отношении нематериальных активов, имеющих стоимость не более 100 тыс. руб.

Начисление амортизации начинается с даты с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухучете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания НМА с бухучета.

На 01.01.2025 и в 2025 году Общество не имело на учете объектов, относящихся к нематериальным активам.

2.5. Бухгалтерский учет запасов

Учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Запасы" (ФСБУ 5/2019).

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости (п. 34 ФСБУ 5/2019).

Материальные ценности, предназначенные для управленческих нужд организации, первоначально учитываются в составе запасов, до их передачи в эксплуатацию.

На отчетную дату стоимость запасов отражается по наименьшей из величин:

- фактическая стоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

Для целей бухгалтерского учета 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.

На отчетную дату признаков обесценения запасов не установлено.

2.6. Бухгалтерский учет Финансовых вложений:

Краткосрочные банковские депозиты на срок менее 3-х месяцев и до востребования относятся к денежным средствам.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражается в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производиться не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года и момент приобретения указанных финансовых вложений при наличии признаков обесценения.

2.7. Признание доходов

Доходами от обычных видов деятельности признаются поступления, связанные с оказанием услуг, выполнением работ. Обычным видом деятельности Организации является деятельность по предоставлению за плату во временное пользование нежилых помещений и сопутствующие услуги арендаторам. Для признания доходов используется метод начисления. Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходами будущих периодов (ДБП) признаются доходы, начисленные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, и отражаются на счете 98.

Все остальные доходы, в том числе от реализации излишних и ненужных материальных ценностей признаются Прочими доходами.

2.8. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг, выполнением работ, приобретением и продажей товаров.

Управленческие расходы учитываются в составе затрат на оказание услуг, выполнение

работ (формирование полной себестоимости работ, услуг). Незавершенное производство отсутствует в силу специфики деятельности (оказание услуг). Управленческие расходы относятся на себестоимость реализации отчетного периода в составе полных затрат на оказание услуг.

Коммерческие расходы отсутствуют в силу специфики деятельности.

Все иные расходы признаются Организацией Прочими расходами.

2.9. Резервы, создаваемые в бухгалтерском учете:

Резерв сомнительных долгов

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Резерв под обесценение материально-производственных запасов

Резерв под обесценение материалов, товаров создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов в составе прочих расходов. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится на прочие доходы отчетного периода.

Резерв под обесценение финансовых вложений

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года на наличие признаков обесценения.

По состоянию на начало и на конец 2025 года у Общества отсутствовали финансовые вложения.

Резерв (оценочный) на оплату отпусков

В бухгалтерском учете величина оценочного резерва по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска по всем работникам по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работников, с учетом страховых взносов.

На отчетную дату годовой отчетности производится инвентаризация резерва (в порядке, предусмотренном статьей 324.1 Налогового кодекса) и корректировка величины резерва, до размера определенного инвентаризацией.

3. Пояснения к показателям бухгалтерской отчетности

(Расшифровки к бухгалтерскому балансу, касающиеся существенных показателей.)

Актив Баланса

3.1. К строке 1150 «Основные средства»

По данной строке Бухгалтерского баланса отражается остаточная стоимость объектов основных средств (ОС), учитываемых в бухгалтерском учете на счете 01 «Основные средства» и сведения о незавершенных капитальных вложениях, учитываемых на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы".

Первоначальная стоимость Основных средств приведена в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства - всего	2025	70 913	(46 384)	-	(2 482)		73 608	(51 516)
	2024	70 779	(43 711)	134	(2 673)		70 913	(46 384)
в том числе:								
Здания	2025	44 072	(25 610)	-	(196)	-	44 072	(25 807)
	2024	44 072	(25 414)	-	(196)	-	44 072	(25 610)
Сооружения		995	(564)	-	(17)	-	995	(581)
	2024	995	(548)	-	(17)	-	995	(564)
Машины и оборудование (кроме офисного)	2025	24 050	(18 749)	-	(2 066)	-	24 050	(20 815)
	2024	23 916	(16 472)	134	(2 276)	-	24 050	(18 749)
Офисное оборудование	2025	94	(56)	-	(16)	-	94	(72)
	2024	94	(40)	-	(16)	-	94	(56)
Транспортные средства	2025	1 050	(852)	-	(147)	-	3 746	(3 650)
	2024	1 050	(734)	-	(118)	-	1 050	(852)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2025	652	(552)	-	(40)	-	652	(592)
	2024	652	(503)	-	(49)	-	652	(552)

К инвестиционной недвижимости относим 96 % зданий и сооружений, принадлежащей предприятию, используемых для получения дохода от аренды.

Все основные средства относятся к амортизируемым (линейный способ).

В залоге не находятся.

Проверка основных средств на обесценение, проведенная при их инвентаризации, признаков обесценения не выявила. Основные средства отражены в бухгалтерской

отчетности по остаточной стоимости.

3.2. Раскрытие информации о бухгалтерском учете аренды согласно Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

У общества в аренде находится 2 земельных участка у Департамента городского имущества города Москвы (Москомзем):
- М-04-015903 от 28.01.2000 (Москва, 2-я Фрезерная, д.14);
- М-05-022100 от 31.05.2024 (Москва, Дубининская ул.,д.94 А).

Договорами предусмотрено, что предмет аренды используется Обществом строго по целевому назначению, указанному в договоре аренды, а именно – в связи с расположением на нём производственных зданий, находящихся на балансе Общества. Передача в субаренду не предусмотрена, выкуп в конце срока аренды также не предусмотрен.

Таким образом, арендатор не имеет права определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Исходя из перечисленного выше, Права пользования данными активами и соответствующие им арендные обязательства, Обществом в учете не создаются - на основании подпункта 4 пункта 5 ФСБУ 25/2018: «*настоящий стандарт не применяется к объектам бухгалтерского учета, не классифицированным как объекты учета аренды в соответствии с настоящим пунктом*». Порядок учета Обществом расчетов по данной аренде соответствует простой схеме учета аренды - то есть представляет собой отражение в учете регулярных арендных платежей.

На отчетную дату у Общества имеется не истекший договор лизинга Автомобиль KIA SORENTO у компании ЛК ЕВРОПЛАН ПАО:

- Договор лизинга 2660407-ФЛ/ОППДЗ-21 от 22.04.2021

-Срок окончания договора 20 мая 2026

-Право пользования активом - остаточная стоимость на 31.12.25 – 371 тыс. руб. на 31.12.24 –1 261 тыс. руб.

-Арендное обязательство (стоимость на 31.12.25 – 313 тыс. руб. на 31.12.24 – 1790 тыс. руб.

-Ставка дисконтирования не применяется, т.к. расчет не поддерживается используемой версией программы 1С-Бухгалтерия, а величина данного актива весьма несущественна.

В 2025 г. Общество сдавало в аренду нежилые помещения:

-договоры сдачи в аренду имущества носят в основном краткосрочный характер (срок аренды не превышает 12 месяцев),

-договорами не предусмотрено право выкупа имущества, и переход права собственности,

-а также другие условия, признания арендодателем финансовой аренды, предусмотренные пунктом 25 ФСБУ 25/2018.

В связи с этим сдача в аренду учитывается Обществом как операционная.

3.3. К строке 1170 «Долгосрочные финансовые вложения»

По данной строке показывается информация о финансовых вложениях организации, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025	на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023
Доля 100% в уставном капитале ПАРАЛЛЕЛЬ ООО	39	39	39
ИТОГО	39	39	39

Ценные бумаги и финансовых вложений, обремененные залогом отсутствуют.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения (п. 42 ПБУ 19/02).

3.4. К строке 1210 «Запасы»

По данной строке Бухгалтерского баланса отражается информация о запасах организации, а именно о сырье, материалах и других аналогичных ценностях.

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025	на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023
Сырье и материалы	107	343	529
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	3732	5594	8 288
ИТОГО	3839	5937	8 817

3.5. К строке 1230 «Дебиторская задолженность»

В составе дебиторской задолженности учитывается задолженность покупателей, заказчиков, поставщиков, подрядчиков, прочих должников, задолженность учредителей, а также работников по оплате труда и подотчетным суммам. Просроченная задолженность отсутствует.

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025	на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023
Авансы, выданные поставщикам	3756	8362	6 123
Расчеты с покупателями и заказчиками	92641	81 895	73527
Расчеты по налогам и сборам			
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	8	8	-
Расчеты с прочими дебиторами	8 819	7 914	12 044
Сумма НДС по авансам выданным	1863	1644	1115
Сальдо ЕНС	3719	124	
Беспроцентные займы предоставленные юр.лицам	14877	209 884	186 346
В т.ч. предприятия Крыма	12637	10 247	8 347
Сельско-хозяйственная деятельность		198 587	177 299
Прочие	2240	1 050	700
Резерв п сомнительным долгам			
ИТОГО	**121118**	**302563**	**279155**

3.6. К строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По данной строке указывается информация об имеющихся у организации денежных средствах в российской и иностранных валютах, а также о денежных эквивалентах.

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025	на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023
Денежные средства в кассе	35,5	137,6	102
Денежные средства на расчетных счетах Общества	1 114	3 370	510
Валютные счета	41	53,3	32
Денежные эквиваленты (краткосрочные депозиты)	25 000	-	-
ИТОГО	**26 191**	**3561**	**644**

Пассив Баланса:

К разделу Капитал:

3.7. К строке 1310 «Уставной капитал»:

Уставный капитал на отчетную дату составляет 181 тыс. руб., полностью оплачен, и в отчетном году не изменялся.

3.8. К строке 1350 «Добавочный капитал»

Добавочный капитал на отчетную дату отсутствует. В предыдущие годы на нем числилась величина ранее полученного эмиссионного дохода от выпуска акций (43 210 тыс.руб.). В 2025 году (в межотчетный период) данный эмиссионный доход был переведен в состав нераспределенной чистой прибыли. В связи с этим на указанную сумму изменилось входящее сальдо на 31.12.2024 по строкам Добавочный капитал и Нераспределенная прибыль. Общая величина капитала – не изменилась.

3.9. К строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):

-От деятельности Общества за отчетный год получена чистая прибыль в размере 35 947 тыс. руб. Базовая прибыль на акцию составила за 2025 год - 7,96 руб. на акцию, за 2024 год -6,97 руб. на акцию.

-Уменьшение в 2025 году чистой прибыли произошло в результате списания непосредственно за счет чистой прибыли дебиторской задолженности нереальной для взыскания в сумме 198 627 тыс. руб. (по выданным в предыдущие годы беспроцентным займам). Списание произведено на основании решения акционеров…

-На отчетную дату величина нераспределенной чистой прибыли составила 152 028 тыс. руб.

За отчетный период 2025 года решений о выплате дивидендов и ином распределении чистой прибыль не принималось.

На отчетную дату стоимость чистых активов Общества существенно превышает величину уставного капитала.

3.10. К строке 1520 «Кредиторская задолженность»

По данной строке показывается краткосрочная кредиторская задолженность организации, срок погашения которой не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Просроченная задолженность отсутствует.

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025	на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	995	989	854
Расчеты с покупателями и заказчиками	1736	3988	1973
Расчеты по НДС не отраженные на ЕНС	6271	6756	4559
Расчеты по налогам и сборам	4284	8 932	2140
Сальдо по ЕНС			2213
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	641	605	514
Расчеты с персоналом по прочим операциям	8		
Расчеты с прочими кредиторами	8035	9823	3556
Обязательства по аренде	1557	2880	14037
ИТОГО	**21970**	**22758**	**15809**

3.11. Расшифровка задолженности по налогам и сборам

№ п/п	Наименование налогов и сборов	Сальдо на 31.12.2025г.		Сальдо на 31.12.2024г.	
		Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
	НДФЛ				
	НДС		6271		
	Налог на прибыль организаций		2098,5		
	Транспортный налог		17,5		
	Налог на имущество организаций		2 170		
	ЕНС	3761		124	
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (страховые взносы по единому тарифу)		641		605
	Отчисления на страхование от несчастных случаев на производстве и проф. заболеваний	8		8	
	Итого:	3769	11198		

В декларации по НДС за IV кв. 2025 отражена сумма к оплате – 6 271,4 тыс. На едином налоговом счете указанная переплаты отразится после предоставления Декларации по НДС за 2025 год, по срокам оплаты 28.01.2026 г., 28.02.2026, 28.03.2026 в размере 1/3 от суммы, отраженной к уплате.

В Расчете по страховым взносам за IV кв. 2025 г. сумма к оплате 28.01.2026 – 641 тыс.руб.

В Декларации по налогу на прибыль за IV кв. 2025 г. сумма к уменьшению – 1458,7

тыс.руб. На едином налоговом счете указанная сумма переплаты отразится после предоставления Декларации по налогу на прибыль организации за 2025 год, по сроку 28.03.2026 г.

По состоянию на 31.12.2025 г. кредиторская задолженность по налогам, сборам и страховым взносам является текущей, срок уплаты которой не наступил.

Просроченная задолженность по налогам, сборам и страховым взносам отсутствует.

3.12. Информация о расчетах по налогу на прибыль, в соответствии с ПБУ 18/02:

тыс.руб.

п/п	Наименование показателя	Сумма	
		за 2025 год	за 2024 год
	Прибыль (убыток) до налогообложения – всего, в том числе:	51 273	40 753
	-облагаемая по ставке 25% (2025 г.) / 20% (2024г.)	51 273	40 753
	Условный расход (доход) по налогу на прибыль всего, рассчитанный по ставке 25% (2025 г.) / 20% (2024 г.)	-12 818	-8 150
	Постоянный налоговый расход (доход)	-2 508	-1153
	Отложенный налог на прибыль, в том числе:	-	-
	За счет изменения ставки налога на прибыль	-	-
	Текущий налог на прибыль	-15 326	-9 303
	Чистая прибыль за 2024 год	35 947	31 450

3.13. К строке 1540 «Оценочные обязательства»

По данной строке баланса отражаются суммы оценочных обязательств, предполагаемый срок исполнения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025	Начислено	Использовано	на 31 декабря 2024
Резерв на оплату работникам предстоящих отпусков.	1244	154 -	-	1090
ИТОГО	**1244**	**154**	**-**	**1090**

Пояснения к Отчету о финансовых результатах, касающиеся существенных показателей.

3.14. К строке 2110 «Выручка»

По данной строке отражается информация о выручке (доходах по обычным видам деятельности), полученной организацией:

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2025	за 2024

«Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом» (ОКВЭД 68.20.2: «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом»)	172 241	143719
ИТОГО	**172 241**	**143719**

Сдача в аренду признана операционной, на основании невыполнения ряда условий, предусмотренных пунктом 25 ФСБУ 25/2018. Соответственно, Общество не отражает в бухучете инвестицию в аренду. В течение срока действия договоров аренды Общество признает доходы в виде арендных платежей и начисляет по переданным объектам амортизацию. Общая сумма дохода по аренде за 2025 год составила 172 241 тысяч рублей.

3.15. К строке 2120 «Себестоимость продаж»

По данной строке отражается информация о расходах по обычным видам деятельности, которые сформировали себестоимость проданных товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг, отражены по сч.26 –Общехозяйственные расходы.

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Заработная плата	(22967)	(18855)
Начисления на заработную плату	(6929)	(5 720)
Коммунальные платежи	(17446)	(15236)
Имущественные налоги	(17708)	(16620)
Амортизация	(3822)	(4 108)
Текущий ремонт	(8368)	(3721)
Содержание зданий	(27321)	(26 969)
Прочие расходы	(6784)	(5823)
ИТОГО	**(111345)**	**(97 052)**

3.1. К строке 2340 и к стр. 2320(«Прочие доходы» « Проценты к получению»)

По данной строке отражается информация о прочих доходах организации:

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Курсовые разницы	8	21
Проценты банков по остаткам на расчетных и депозитных счетах.	357	10
ИТОГО	**365**	**31**

3.2. К строке 2350 «Прочие расходы»

По данной строке отражается информация о прочих расходах организации:

Наименование показателя	за 2025г.	за 2024 г.
Курсовые разницы	(15)	(6)
Расходы на услуги банков	(198)	(70)
Выплаты сотрудникам	(1005)	(1581)
Штрафы пени неустойки за нарушение договоров	(709)	(2428)
Неустойка ДГИ	(3051)	
Вознаграждение судебным приставам	(447)	
Списаний задолженности по закрытым банковским счетам (отозваны лицензии более 10 лет назад)	(1536)	

прочие	(2017)	(1 866)
ИТОГО	**(9988)**	**(5 945)**

4. Прочие сведения

4.1. Информация о связанных сторонах и операциях с ними.

Перечень связанных сторон, информация о которых раскрывается в бухгалтерской отчетности организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, Общество устанавливает самостоятельно на основе настоящего ПБУ 11/2008 исходя из содержания отношений между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной с учетом требования приоритета содержания перед формой (п. 9 ПБУ 11/2008).

Перечень связанных сторон представлен в таблице ниже:

Организация / Физические лица	**Основание признания связанной стороной**
Орловская Ольга Николаевна.	Акционер, владеющий акциями в количестве 3 400 401 штук что составляет 75,31% от общего количества акций, размещенных Обществом. Член совета директоров. Конечный бенефициар.
Орловский Денис Владимирович	Акционер, владеющий акциями в количества 200 штук что составляет 0,0044% от общего количества акций, размещенных Обществом. Член совета директоров Генеральный директор с 09.09.2021 года согласно Решения Совета директоров от 17.06.2019 г.
Новрузов Эйюб Фуат оглы	Член совета директоров
Антонова Светлана Константиновна	Член совета директоров
Утешева Ольга Евгеньевна	Член совета директоров
ООО «ТУРГЕНЕВО»	Орловский Денис Владимирович владеет 25% долей в уставном капитале.
ООО «МОРСКОЕ БЮРО ПУТЕШЕСТВИЙ»	Орловский Денис Владимирович владеет 37,5% долей в уставном капитале. Орловская Ольга Николаевна владеет 62,5% долей в уставном капитале.
ООО «ПАРАЛЛЕЛЬ»	Акционерное общество «ЦЕНТРКНИГА» владеет 100% долей в уставном капитале.
ООО «САЛОН ШТРИХ»	Орловский Денис Владимирович владеет 15% долей в уставном капитале. Орловская Ольга Николаевна владеет 80% долей в уставном капитале. Орловская Ольга Николаевна является генеральным директором Общества.
ООО «ДАНКСЕРВИС»	Орловская Ольга Николаевна владеет 100% долей в уставном капитале.

Перечень операций со связанными сторонами их виды, характер, объем представлен в таблице ниже:

Организация / Физические лица	**Операции/виды/характер/объем/условия и сроки осуществления (завершения расчетов)/форма расчетов/резервы/ списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания**	**Взаимная задолженность**
Орловская Ольга	Операций по передаче активов не осуществлялось	Задолженность отсутствует.

Николаевна.		
Орловский Денис Владимирович	Операций по передаче активов не осуществлялось	Задолженность отсутствует.
Новрузов Эйюб Фуат оглы	Операций по передаче активов не осуществлялось	Задолженность отсутствует.
Антонова Светлана Константиновна	Операций по передаче активов не осуществлялось	Задолженность отсутствует.
Утешева Ольга Евгеньевна	Операций по передаче активов не осуществлялось	Задолженность отсутствует.
ООО «ТУРГЕНЕВО»	Операций по передаче активов не осуществлялось	Задолженность отсутствует.
ООО «МОРСКОЕ БЮРО ПУТЕШЕСТВИЙ»	Операции по предоставлению беспроцентных займов на сумму 200 тыс. руб. (Срок возврата 2030)	Задолженность по предоставленным беспроцентным займам на сумму 3 301 тыс. руб.
ООО «ПАРАЛЛЕЛЬ»	Операции по предоставлению беспроцентных займов на сумму 2230 тыс. руб. (Срок возврата 2030)	Задолженность по предоставленным беспроцентным займам на суммуи9336 тыс. руб.
ООО «САЛОН ШТРИХ»	Операции по предоставлению беспроцентных займов на сумму 1190 тыс. руб. (Срок возврата 2030)	Задолженность по предоставленным беспроцентным займам на сумму 2240 тыс. руб.
ООО «ДАНКСЕРВИС»	Операции по предоставлению в аренду помещений на общую сумму 11 400 тыс. руб	Задолженность по операциям связанным с арендой в пользу АО «ЦЕНТРКНИГА» составляет 89966 тыс. руб.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу:

К основному управленческому персоналу Общества относится: Генеральный директор, Орловский Денис Владимирович

	2025	2024
Вознаграждение по Трудовому договору	1 433 тыс. руб	1441 тыс.руб.
Взносы в ПФР –	430 тыс.руб.	396 тыс.руб.
Всего:	1 863 тыс.руб.	1 837 тыс.руб.

Иные вознаграждения, не предусмотренные трудовыми договорами и положением о премировании, основному управленческому персоналу не предусмотрены и не выплачивались.

Долгосрочные вознаграждения (вознаграждения по окончании трудовой деятельности, платежи (взносы) организации, по договорам добровольного страхования, в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и т.п.) – высшему управленческому персоналу не предусматривались и не выплачивались.

4.2. Информация по отчетным сегментам

Общество не составляет сегментную отчетность.

4.3. Информация об участии в совместной деятельности

Общество не заключало договора о совместной деятельности.

4.4. Информация о наличии/ отсутствии обеспечений и гарантий

Обеспечения и гарантии отсутствуют.

4.5. Информация о наличии/ отсутствии судебных разбирательств на 31.12.2025

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не имеет незавершённых судебных разбирательств.

4.6. Информация о прекращаемой деятельности

Прекращение деятельности не осуществлялось и не планируется.

4.7. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

В отчетном году отсутствовали

4.8. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

Событий после отчетной даты, повлиявших на отчетность за 2025 год, у Общества не было.

4.9. Непрерывность деятельности

Последовавшие после начала специальной военной операции на Украине санкции со стороны стран Евросоюза и США, а также нестабильность на финансовых рынках оказали определенное отрицательное влияние на бизнес-процессы Общества.

Падение курса российского рубля, повышенной волатильности финансовых рынков, значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России.

В настоящий момент руководство анализирует сложившиеся экономические условия и их возможное влияние на деятельность Общества.

Данные события в дальнейшем могут оказать влияние на бизнес-процессы Общества. Достоверная оценка влияний и последствий указанных событий на данный момент затруднительна к прогнозированию.

Руководство выражает уверенность, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в течение ближайших 12-ти месяцев и в будущем, в соответствии с принципом непрерывности, учитывая стабильный спрос на услуги Общества, и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планов по достижению прибыльности и доступа к финансовым ресурсам.

Генеральный директор _____ /Орловский Денис Владимирович/

«25» мая 2026 года