

## ПОЯСНЕНИЯ

### к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

<b>I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ</b> .....	2
1.1. Краткая характеристика структуры и деятельности организации .....	2
1.2. Учетная политика в целях бухгалтерского учета .....	3
1.3. Информация по прекращаемой деятельности.....	8
1.4. Перечень связанных сторон .....	8
Операции со связанными сторонами за отчетный период.....	8
1.5. Информация о вознаграждении основному управленческому персоналу .....	9
1.6. Природоохранные мероприятия, в том числе обязательства в отношении охраны окружающей среды .....	9
1.7. Информация о судебном производстве по состоянию на отчетную дату .....	10
1.8. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте. ....	10
1.9. Сведения о привлеченных заемных средствах, государственной помощи .....	10
1.10. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности. ....	10
1.11. Информация по сегментам. ....	10
<b>II. Пояснения к строкам бухгалтерской (финансовой) отчетности</b> .....	11
2.1 Наличие и движение нематериальных активов.....	11
2.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией.....	12
2.3. Стоимость объектов НМА, подлежащих амортизации.....	12
2.4. Наличие и движение результатов НИОКР.....	13
2.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов .....	13
2.6. Наличие и движение основных средств .....	14
2.7. Прочие внеоборотные активы .....	16
2.8. Основные средства, полученные по договорам лизинга по состоянию на 31.12.2022, 31.12.2023, 31.12.2024 г. ....	17
2.9. Стоимость объектов основных средств, не подлежащих амортизации .....	18
2.10. Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации .....	18
2.11. Иное использование основных средств .....	20
2.12. Наличие и движение финансовых вложений .....	21
2.13. Наличие и движение запасов.....	22
2.14. Наличие и движение дебиторской задолженности.....	23
2.15. Просроченная дебиторская задолженность.....	24
2.16. Наличие и движение кредиторской задолженности .....	25
2.17. Просроченная кредиторская задолженность .....	26
2.18. Отложенные налоговые активы и обязательства .....	26
2.19. Оценочные обязательства .....	27
2.20. Обеспечение обязательств .....	28
2.21. Уставный капитал. ....	28
2.22. Резервный капитал, добавочный капитал. ....	28
2.23. Выручка от реализации.....	28
2.24. Затраты на оказание услуг .....	28
2.25. Расшифровка прочих доходов и расходов .....	29
2.26. Расходы по налогу на прибыль.....	29
2.27. Прибыль на акцию.....	30
2.28. Учет аренды.....	30
2.29. Прочие пояснения к отчетности.....	34
Информация о рисках хозяйственной деятельности.....	34
Формирование Отчета о движении денежных средств.....	35

## I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

**Акционерное общество Инвестиционная компания «Ренессанс Групп»**, зарегистрировано в качестве юридического лица 11 июля 2007 года Инспекцией Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Владивостока, ОГРН 1142536007305.

АО ИК «Ренессанс Групп», располагается по адресу: 692770, Приморский край, город Артем, улица Орджоникидзе, дом 15, кабинет2/6, поставлено на учет в МИНФС России №10 по Приморскому краю.

Общество по состоянию на 31.12.2024 г. имеет Дочернее общество – ООО «РЕНЕССАНС СПЕЦТЕХНИКА» ИНН 2502073599, филиалов и представительств нет.

Общество подлежит обязательному аудиту, так как соответствует критериям, установленным ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности и Федерального закона от 06.12.2011 № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Общество намерено продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения и потребности в ликвидации или прекращении деятельности.

Стоимостные показатели, приведённые в данной Пояснительной записке, выражены в тыс. руб.

### 1.1. Краткая характеристика структуры и деятельности организации

#### Основная деятельность

Основная деятельность, осуществляемая в 2024 году - техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств (ОКВЭД 45.20). Выручка от реализации по основной деятельности составила 443 285 тыс. руб. (без учета НДС)

#### Прочая (неосновная) деятельность

В 2024 году Общество оказало услуг аренды транспортных средств, реализовало 3Ч и транспортных средств на сумму 1 033 148 тыс. руб. (без учета НДС).

#### Сведения о численности:

Показатель	2024 г.	2023 г.	Отклонение
Списочный состав на начало отчетного периода – всего персонала, чел.	94	82	12
Принято, чел.	62	59	3
Уволено, чел.	50	48	2
Списочный состав на конец года, чел.	100	93	7

#### Чистые активы Общества:

Показатели	2024 год	2023 год	2022 год
Стоимость чистых активов	1 057 645	1 358 699	760 611

Изменение стоимости чистых активов по сравнению с предыдущим отчетным периодом составило 301 054 тыс. руб. и обусловлено начислением дивидендов акционерам общества в сумме 1 200 000 тыс. рублей и полученной прибылью в размере 898 946 тыс. рублей.

## 1.2. Учетная политика в целях бухгалтерского учета

Учетная политика Общества утверждена приказом генерального директора от 29.12.2023 № 62/ПР

Изменения в учетную политику вносились в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»,

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» отражаются без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному в соответствии с п. 53 ФСБУ 14/2022

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией, возглавляемой Главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением программы 1С Предприятие ПРОФ. При расчете заработной платы применяется программа «Босс-Кадровик».

### Основные средства и НМА

Актив, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 06/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 500 000 руб. Если стоимость актива менее установленного лимита, то актив не признается, а затраты, формирующие его стоимость, относятся на расходы текущего периода исходя из требований осмотрительности и рациональности.

К активам, относящимся к следующим группам ОС: «Здания (кроме жилых), «Жилье», «Сооружения (кроме внутрихозяйственных дорог)», «Внутрихозяйственные дороги», «Передаточные устройства», «Транспортные средства», «Земельные участки», лимит не применяется в виду существенности информации для пользователей.

Самостоятельными инвентарными объектами основных средств также признаются затраты по сумме более 500 000 руб. на проведение плановых капитальных ремонтов и планового техобслуживания основных средств, числящихся на балансе, с частотой проведения более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, за исключением ремонтов в результате которых происходит модернизация, реконструкция и дооборудование объектов основных средств – данные затраты, включаются в первоначальную стоимость объектов ОС

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

Начисление амортизации по всем объектам ОС (кроме земельных участков) производится линейным способом.

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (ПБУ 14/2022), утв. Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Организация переходит на ФСБУ 14/2022 с использованием способа, указанного в п. 53 ФСБУ 14/2022. Организация переходит на ФСБУ 26/2020 в отношении капвложений в НМА с использованием способа, указанного в п. 25.1 ФСБУ 26/2020

В составе нематериальных активов учитываются объекты, удовлетворяющие критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 со сроком использования более 12 месяцев (или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев) и первоначальной стоимостью свыше 500 000 руб. НМА стоимостью более 500 000 руб. и сроком менее 12 мес. учитываются в расходах единовременно.

(Основание: п. 7 ФСБУ 14/2022) Контроль за движением малоценных НМА, а также результатов интеллектуальной деятельности, средств индивидуализации, которые не учитываются в составе

НМА, ведется (п. 7, 9 ФСБУ 14/2022) на забалансовом счете МЦ.05 «НМА стоимостью ниже 500 000,00 руб. сроком использования более 12 мес».

Фактические затраты, связанные с капитальными вложениями в несколько объектов НМА, распределяются между ними пропорционально первоначальной стоимости каждого объекта.

Амортизация по объектам НМА начинает начисляться с месяца, следующего за месяцем признания объекта, прекращает начисляться с месяца, следующего за месяцем выбытия объекта.

Амортизация по НМА начисляется ежемесячно линейным способом по всем группам.

Ликвидационная стоимость объектов НМА определяется специально созданной комиссией с фиксацией результатов в акте. Проверка элементов амортизации НМА проводится специально созданной комиссией с фиксацией результатов в акте.

После признания объект НМА оценивается по первоначальной стоимости.

### Запасы

#### Сырье и материалы

ФСБУ 5/2019 «Запасы» применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (далее – ТЗР), формируют фактическую себестоимость материалов. Оценочное обязательство по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды включается в фактическую себестоимость запасов при условии возможности расчета данного обязательства.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

В связи с невозможностью определения направления расходов транспортных цехов, связанных с транспортировкой приобретенных ТМЦ и отгруженной готовой продукцией, данные расходы учитываются в составе общехозяйственных расходов.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средне себестоимости. Последняя определяется исходя из фактической себестоимости (взвешенная оценка) в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41.09 «Долгосрочные активы к продаже».

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Разница между стоимостью запасов на условиях немедленной оплаты и номинальной величиной платежей при отсрочке (рассрочке) (без НДС) учитывается в порядке, аналогичном порядку учета процентов по заемному обязательству - включается на конец каждого отчетного периода в прочие расходы.

### Товары

Товары учитываются по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

#### Производство

Затраты на производство продукции учитываются на счете 20 «Основное производство» в разрезе номенклатурной группы и содержания затрат.

#### Спецодежда

Спецодежда сроком полезного использования более 12 мес. к запасам не относится. В бухгалтерском балансе данные активы включаются в строку 1190 «Прочие внеоборотные активы».

Спецодежда сроком полезного использования до 12 мес. списывается на расходы в момент передачи в эксплуатацию.

Для обеспечения контроля за сохранностью спецодежды, спецоснастки стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет: счет МЦ.04 «Специальная одежда в эксплуатации»;

#### Финансовые вложения

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем, один товарный кредит, выданный на условии платности, один вклад и т. п.).

В случае несущественности величины затрат на приобретение финансовых вложений в виде ценных бумаг по сравнению с суммой, уплачиваемой согласно договору продавцу, такие затраты признаются прочими расходами организации в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету ценные бумаги. Величина затрат на приобретение ценных бумаг признается несущественной, если она не превышает процентов от суммы, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу ценных бумаг.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится при получении информации, свидетельствующей об их обесценении, но не реже, чем один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Дисконтирование стоимости ценных бумаг и займов не производится.

Депозиты независимо от срока их размещения, за исключением депозитов до востребования, подлежат отражению в составе финансовых вложений.

#### Резерв по сомнительным долгам

Установить следующий порядок создания резерва по сомнительным долгам с отнесением суммы резерва на финансовые результаты организации:

- резерв сомнительных долгов создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности организации на конец отчетного года,
- величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в полной сумме задолженности, со сроком возникновения от 365 дней.

#### Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам.

В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Длительным

временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 24 месяца. Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 5 % от валюты баланса.

Проценты (дисконт) по выданным векселям признаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Проценты по выпущенным облигациям (дисконт) признаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

#### Расчеты по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется методом отсрочки.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в отчетности развернуто.

#### Оценочные обязательства

##### Резерв на оплату отпусков

Резерв на оплату отпусков определяется исходя из количества неиспользованных дней оплачиваемого отпуска, заработанного работником на конец каждого квартала.

Сумма резерва по каждому работнику рассчитывается на конец каждого квартала.

На конец каждого последующего квартала резерв предстоящих расходов на оплату отпусков уточняется.

##### Резерв под обесценение финансовых вложений

Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится ежеквартально.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится при получении информации, свидетельствующей об их обесценении, но не реже, чем один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Величина резерва под обесценение финансовых вложений формируется на величину разницы между учетной и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Расчетной стоимостью акций (долей) признается стоимость, определенная исходя из величины чистых активов общества на последнюю отчетную дату по данным бухгалтерской отчетности.

#### Доходы

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- выручка от продажи продукции и товаров;
- выручка, связанная с оказанием услуг (выполнением работ).

Доходы от предоставления имущества в аренду отражаются в составе доходов по обычным видам деятельности.

### Расходы

#### *Общехозяйственные расходы*

Общехозяйственные расходы, учтенные в разрезе содержания затрат на счете 26. «Общехозяйственные расходы» списываются ежемесячно в полной сумме в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

#### *Коммерческие расходы*

В состав расходов на продажу включаются расходы по заработной плате и страховым взносам уплачиваемым сотрудникам отдела продаж, расходы на рекламу, а также транспортные расходы, компенсируемые покупателем сверх установленной цены.

- Коммерческие расходы, учтенные в разрезе содержания затрат на счете 44 ежемесячно списываются в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу».

### Учет аренды

Доходы по операционной аренде признаются равномерно (ежемесячно) в течение срока действия договора аренды.

При непризнании предмета аренды в качестве ППА арендные платежи, уплачиваемые в качестве арендатора, признаются расходом равномерно (ежемесячно) в течение срока действия договора аренды.

Общество в качестве арендатора для расчета величины обязательств по аренде начисляет проценты ежемесячно на отчетную дату.

При выполнении условий, установленных п. 12 ФСБУ 25/2018, предметы аренды с рыночной стоимостью не более 300 тыс. руб. не признаются в качестве права пользования активом.

Общество производит начисление амортизации по ППА линейным способом.

Не производится переоценка ППА, так как не переоцениваются основные средства.

Общество определяет процентную ставку, заложенную в договоре лизинга, как ставку, при использовании которой приведенная стоимость арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости становится равна сумме справедливой стоимости базового актива и первоначальных прямых затрат арендодателя.

При заключении иных договоров в качестве ставки дисконтирования применяется ставка рефинансирования Банка России, увеличенная в 1,5 раза. (Основание: п. 15 ФСБУ 25/2018, пп. 1 п. 5 Рекомендации Р-10/2010 КпР «Оценка дебиторской и кредиторской задолженности при значительных отсрочках платежей», п. п. 3, 4, 10, 12 Рекомендации Р-65/2015-КпР «Ставка дисконтирования»).

### Бухгалтерская отчетность

Существенной для бухгалтерской отчетности признается сумма, отношение которой к соответствующей статье бухгалтерской отчетности за отчетный год составляет не менее 5 процентов. При этом независимо от указанного уровня существенности, в бухгалтерской отчетности должна отражаться информация, обязательность раскрытия которой предусмотрена нормативными актами по бухгалтерскому учету, а также показатели, нераскрытие которых может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» отражаются без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному в соответствии с п. 53 ФСБУ 14/2022.

### 1.3. Информация по прекращаемой деятельности.

Прекращаемой деятельности нет.

Долгосрочных активов к продаже нет.

### 1.4. Перечень связанных сторон

№	Наименование	Характер отношений
1	Пушкарев Алексей Игоревич	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица Бенефициарный владелец
2	Белоусов И.А.	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа.
3	ООО «Ренессанс Приморье»	Обществом руководит лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа в АО ИК «Ренессанс групп»
	ООО «ДВТК»	Обществом руководит лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа в АО ИК «Ренессанс групп»
4	ООО «Ренессанс Спецтехника»	Юридическое лицо, в котором данное юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица

АО ИК Ренессанс Групп не является публичным обществом. Число акционеров общества менее пятидесяти. Совет директоров не сформирован в силу положений законодательства Российской Федерации и Устава Общества.

### Операции со связанными сторонами за отчетный период

Операции за 2024 год, сальдо расчетов по состоянию на 31.12.2024 г. со связанными сторонами составляют:

Наименование	Основное хозяйственное общество		Дочерние/зависимые компании		Прочие	
	Операции (оборот)	Сальдо расчетов ДЗ/(КЗ)	Операции (оборот)	Сальдо расчетов ДЗ/(КЗ)	Операции (оборот)	Сальдо расчетов ДЗ/(КЗ)
Доходы, всего	-	-	1 549,58	КЗ 7,90	874 567,07	ДЗ 2 494,24/ КЗ 81,39
в том числе:	-	-	-	-	-	-
по товарам, работам, услугам	-	-	1 393,23	-	125 063,89	2 245,50/ КЗ 81,37
расчеты по аренде – арендные платежи	-	-	156,35	КЗ 7,90	18 588,79	ДЗ 248,74/ КЗ 0,02
расчеты по	-	-	-	-	-	-

Наименование	Основное хозяйственное общество		Дочерние/зависимые компании		Прочие	
	Операции (оборот)	Сальдо расчетов ДЗ/(КЗ)	Операции (оборот)	Сальдо расчетов ДЗ/(КЗ)	Операции (оборот)	Сальдо расчетов ДЗ/(КЗ)
аренде - проценты						
чистая инвестиция в аренду (ДЗ)	-	-	-	-	-	-
прочая ДЗ	-	-		-	<b>730 914,39</b>	-
по займам выданным (с учетом процентов)	-	-	-	-	-	-
<b>Расходы, всего</b>	-	-	<b>199,06</b>	<b>КЗ 80,50</b>	<b>182 417,36</b>	<b>КЗ 2,00</b>
в том числе:	-	-	-	-	-	-
по товарам, работам, услугам	-	-	<b>199,06</b>	<b>КЗ 80,50</b>	<b>162 359,72</b>	<b>КЗ 2,00</b>
расчеты по аренде – арендные платежи	-	-	-	-	<b>1 306,64</b>	-
расчеты по аренде - проценты	-	-	-	-	<b>3 719,86</b>	-
обязательства по аренде (КЗ)	-	-	-	-	<b>13 818,84</b>	-
прочая КЗ	-	-	-	-	-	-
по займам полученным (с учетом процентов)	-	-	-	-	<b>1 212,30</b>	-
<b>Прочие расчеты</b>	-	-	<b>57 000,00</b>	-	-	-
Обеспечения выданные	-	-	<b>(18 491,74)</b>	<b>37 104,48</b>	-	-
Обеспечения полученные	-	-	-	-	-	-

В соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» - информация раскрыта по группе связанных сторон, так как раскрытие информации по каждой из связанных сторон может привести к последствиям не желательным для организации и иных лиц, в отношении которых организация раскрывает такую информацию.

Резерв по сомнительным долгам на задолженность связанных сторон не начислялся.

Информация о вознаграждении по связанным сторонам раскрыта в п 1.6

### 1.5. Информация о вознаграждении основному управленческому персоналу

К управленческому персоналу относятся: генеральный директор, заместители, руководители департаментов и/или иных служб. Общая сумма начисленных к уплате в 2024 г. краткосрочных вознаграждений составила 18 299,2 тыс. руб., с которой удержан НДФЛ в сумме 2 377,6 тыс. руб., исчислены страховые взносы в размере 3 254,6 тыс. руб.

Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не выплачивались.

### 1.6. Природоохранные мероприятия, в том числе обязательства в отношении охраны окружающей среды

#### Обязательства в отношении охраны окружающей среды:

- сбор и сохранность ртутьсодержащих ламп и их сдача на утилизацию;

- сбор и сдача твердых и жидких коммунальных отходов, металлолома, стружки, промасленной ветоши на утилизацию;
- сбор и сдача на обезвреживание жидких и твердых нефтесодержащих отходов (промасленной ветоши, отработанных масел), аккумуляторов и автопокрышек, проверка транспортных средств на содержание веществ в выхлопных газах;

### 1.7. Информация о судебном производстве по состоянию на отчетную дату

По состоянию на 31.12.2024 Общество не является участником неразрешенных судебных разбирательств, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты хозяйственной деятельности Общества.

### 1.8. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.

По состоянию на 31.12.2022, 31.12.2023, 31.12.2024 активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, нет.

### 1.9. Сведения о привлеченных заемных средствах, государственной помощи

Государственная помощь, субсидии не предоставлялись. Информация о задолженности Общества по действующим кредитным договорам и договорам займа представлена в таблице:

Наименование	Долгосрочные			Краткосрочные		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
<b>Займы, всего:</b>	-	<b>87 000</b>	<b>40 739</b>	-	-	-
АО «Спаскцемент»	-	-	40 739	-	-	-
ООО «ДВТК»	-	87 000		-	-	-
<b>Итого кредиты и займы</b>	-	<b>87 000</b>	<b>40 739</b>	-	-	-

Сумма уплаченных процентов по кредитам и займам в 2024 году составила – 2 035,46 тыс. руб. (в 2023 году – 30 440,99 тыс. руб.). Сумма начисленных в 2024 году процентов по кредитам и займам составила – 1 212,30 тыс. руб. (в 2023 году – 823,15 тыс. руб.). Величина начисленных процентов включена в состав прочих расходов текущего периода в полном объеме.

### 1.10. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности.

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год нет.

### 1.11. Информация по сегментам.

Требования ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» о раскрытии информации по сегментам в пояснениях к бухгалтерской отчетности (п. 2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам») не применяются.

## II. Пояснения к строкам бухгалтерской (финансовой) отчетности

### 2.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Нематериальные активы (всего)	5100	за 2024г.	131	(18)	-	(131)	18	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	131	(131)	18	(18)	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024г.	131	(18)	-	(131)	18	-	-	-	-	-
Сайт www.renassansgroup.-ru	5110	за 2023г.	-	-	131	(131)	18	(18)	-	-	-	-

**2.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Обществом не осуществлялось за период 2022 - 2024 года самостоятельное создание нематериальных активов.

**2.3. Стоимость объектов НМА, подлежащих амортизации**

Объектов НМА, подлежащих амортизации по состоянию на 31.12.2022, 31.12.2023, 31.12.2024 не числится.

## 2.4. Наличие и движение результатов НИОКР

За период 2022, 2023, 2024 года НИОКР в учете не отражались.

## 2.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как недавших положительного результата	принято к учету в качестве НМА или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023 г.	-	-	-	-	-
в том числе:			-	-	-	-	-
		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023 г.	-	-	-	-	-
в том числе:			-	-	-	-	-
Настройка системы бюджетирования ПО «Финансист»	5181	за 2024 г.	-	1 365	-	-	1 365
	5191	за 2023 г.	-	-	-	-	-

## 2.6. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности и незаконченных операций по приобретению ОС) – строка 1150	5200	за 2024 г.	600 404	(116 658)	614 695	(316 244)	74 889	(118 283)			898 739	(117 042)
	5210	за 2023 г.	545 125	(63 162)	104 531	(49 252)	9 363	(62 859)	-	-	600 404	(116 658)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	10 735	(5 311)	831	(1 673)	1 673	(3 348)	-	-	9 778	(6 986)
	5211	за 2023г.	7 774	(3 500)	6 029	(3 069)	3 082	(4 893)	-	-	10 735	(5 311)
Транспортные средства	5202	за 2024г.	92 230	(34 241)	6 228	(43 716)	19 286	(54 741)	-	-	54 742	(26 500)
	5212	за 2023г.	54 560	(12 945)	38 589	(1 189)	1 814	(23 111)	-	-	92 230	(34 241)
Сооружения	5203	за 2024г.	113 925	(24 356)	111 881	(6 901)	2 498	(15 649)	-	-	218 905	(37 507)
	5213	за 2023г.	106 569	(13 461)	10 933	(3 576)	784	(11 679)	-	-	113 925	(24 356)
Здания	5204	за 2024г.	277 784	(29 680)	129 459	(9 721)	3 369	(11 903)	-	-	397 523	(38 214)
	5214	за 2023г.	241 664	(20 289)	36 120	-	-	(9 391)	-	-	277 784	(29 680)
Земельные участки	5204	за 2024г.	10 906	-	104 767	(2 386)	-	-	-	-	113 287	-
	5214	за 2023г.	10 024	-	10 906	(10 024)	-	-	-	-	10 906	-
Передаточные устройства	5204	за 2024г.	4 845	(2 716)	291	(206)	206	(1 064)	-	-	4 930	(3 574)
	5214	за 2023г.	3 895	(1 538)	950	-	-	(1 177)	-	-	4 845	(2 716)
Права пользования активами	5204	за 2024г.	89 244	(20 265)	142 201	(230 922)	47 409	(27 295)	-	-	523	(151)
	5214	за 2023г.	120 638	(11 429)	-	(31 394)	3 683	(12 519)	-	-	89 244	(20 265)
Другие виды основных средств	5204	за 2024г.	734	(88)	491	(636)	448	(428)	-	-	589	(206)
	5214	за 2023г.	-	-	734	-	-	(88)	-	-	734	(88)
Объекты ОС переданы в аренду	5204	за 2024г.	-	-	118 546	(20 083)	-	(3 904)	-	-	98 463	(3 904)
	5214	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Незаконченные капитальные вложения – всего:</b>		за 2024 г.	<b>53 723</b>	-	<b>434 592</b>	<b>454 951</b>	-	-	-	-	<b>33 364</b>	-
		за 2023 г.	<b>8 999</b>	-	<b>164 869</b>	<b>120 145</b>	-	-	-	-	<b>53 723</b>	-
в том числе: Незавершенное строительство		за 2024 г.	53 723	-	435 957	454 951	-	-	-	-	33 364	-
		за 2023 г.	8 999	-	164 869	120 145	-	-	-	-	53 723	-
Незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств		за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Пояснения АО ИК «Ренессанс Групп» 2024 г.

Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности – всего (строка 1160)	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Транспортные средства	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5222	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	5223	За 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5233	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

По состоянию на 31.12.2024 обществом проведены мероприятия по пересмотру элементов амортизации. В результате скорректированы СПИ по части объектов, находящихся в эксплуатации. Признаков обесценения основных средств по состоянию на 31.12.2024 г. не установлено. Стоимость переданных в залог основных средств по состоянию на 31.12.2022г. отражена в табл. 2.11. Основные средства в 2023 – 2024 гг. в залог не передавались.

## 2.7. Прочие внеоборотные активы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
<b>Прочие внеоборотные активы - всего</b>	<b>5240</b>	за 2024 г.	<b>34 249</b>	<b>105 975</b>	<b>(1 963)</b>	<b>(133 347)</b>	<b>4 914</b>
	<b>5520</b>	за 2023г.	<b>41 222</b>	<b>84 303</b>	<b>(345)</b>	<b>(90 931)</b>	<b>34 249</b>
в том числе:							
Прочие внеоборотные активы	5241	за 2024г.	153	730	(605)	-	278
	5521	за 2023г.	219	279	(345)	-	153
Авансы, выданные на приобретение основных средств	5542	за 2024г.	34 096	103 324	-	(133 347)	4 074
	5522	за 2023г.	32 004	84 024	-	(81 932)	34 096
МОС	5543	за 2024г.	-	1 921	(1 358)	-	562
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-
Строительство ОС	5544		-	-	-	-	-
	5524		8 999	-	-	(8 999)	-

**2.8. Основные средства, полученные по договорам лизинга по состоянию на 31.12.2022, 31.12.2023, 31.12.2024 г.**

Наименование основного средства	Лизингодатель/договор (дата, номер)	Стоимость по договору			Срок полезного использования (без коэффициента ускорения), год
		2024 год	2023 год	2022 год	
Бульдозер KOMATSU.D155A-5	АО «Универсальная лизинговая компания» №790п-19/Л от 27.11.2019 г.	-	-	28 027,93	5
Погрузчик HITACHI ZW 180-5A	АО «Универсальная лизинговая компания» № 802п-19/Л от 26.11.2019 г.	-	13 033,63	13 033,63	7
Тягач VOLVO FH-TRUCK 4*2 (vin W142640) гн X161TX	ООО "Стоков финансовые услуги" 2784302 от 22.11.2021 г.	-	9 575,58	9 575,58	7
Тягач VOLVO FH-TRUCK 4*2 (vin W142648) гн X147TX	ООО "Стоков финансовые услуги" 2784302 от 22.11.2021 г.	-	9 578,58	9 578,58	7
Тягач VOLVO FH-TRUCK 6*4 (vin W142593) гн P479TX	ООО "Стоков финансовые услуги" 2784302 от 22.11.2021 г.	-	11 009,83	11 009,83	7
Тягач VOLVO FH-TRUCK 6*4 (vin W142607) гн P505TX	ООО "Стоков финансовые услуги" 2784302 от 22.11.2021 г.	-	11 009,83	11 009,83	7
Тягач VOLVO FH-TRUCK 6*4 (vin W142622) гн P511TX	ООО "Стоков финансовые услуги" 2784302 от 22.11.2021 г.	-	11 009,83	11 009,83	7
Тягач VOLVO FH-TRUCK 6*4 (vin W142633) гн P503TX	ООО "Стоков финансовые услуги" 2784302 от 22.11.2021 г.	-	11 009,83	11 009,83	7
Тягач VOLVO FH-TRUCK 6*4 (vin W142647) гн P519TX	ООО "Стоков финансовые услуги" 2784302 от 22.11.2021 г.	-	11 009,83	11 009,83	7
Тягач VOLVO FH-TRUCK 6*4 (vin W142652) гн P506TX	ООО "Стоков финансовые услуги" 2784302 от 22.11.2021 г.	-	11 009,83	11 009,83	7
Экскаватор HITACHI ZX470H-5G-LD (vin 51803)	АО «Универсальная лизинговая компания» 688п-19/Л от 02.10.2019 г.	-	-	28 999,68	2,8
Полуприцеп-самосвал Сеспель DB3U32 (vin 0000017) гос.номер ОО173/25	ООО ЛК "Сеспель-Финанс" 927-21/115с-6 от 09.09.2021 г.	-	-	2 704,47	7
Полуприцеп цистерна SF3U39 X8ASF3U39M0001524	ООО ЛК "Сеспель-Финанс" 94-21/267 от 09.09.2021 г.	-	-	3 655,45	7
Полуприцеп цистерна SF3U39 X8ASF3U39M0001525	ООО ЛК "Сеспель-Финанс" 94-21/267 от 09.09.2021 г.	-	-	3 655,45	7
Полуприцеп цистерна SF3U39 X8ASF3U39M0001526	ООО ЛК "Сеспель-Финанс" 94-21/267 от 09.09.2021 г.	-	-	3 655,45	7
Полуприцеп цистерна SF3U39 X8ASF3U39M0001527	ООО ЛК "Сеспель-Финанс" 94-21/267 от 09.09.2021 г.	-	-	3 655,45	7

Пояснения АО ИК «Ренессанс Групп» 2024 г.

Наименование основного средства	Лизингодатель/договор (дата, номер)	Стоимость по договору			Срок полезного использования (без коэффициента ускорения), год
		2024 год	2023 год	2022 год	
Полуприцеп цистерна SF3U39 X8ASF3U39M0001528	ООО ЛК "Сеспель-Финанс" 94-21/267 от 09.09.2021 г.	-	-	3 655,45	7
Полуприцеп-цистерна Сеспель SF3U32 (vin 0001529) гнОО0145	ООО ЛК "Сеспель-Финанс" 94-21/268	-	-	3 449,03	7
Полуприцеп-цистерна Сеспель SF3U32 (vin 0001530) гн AM520825	ООО ЛК "Сеспель-Финанс" 94-21/268 от 09.09.2021 г.	-	-	3 449,03	7
Полуприцеп-цистерна Сеспель SF3U32 (vin 0001531, гнОО037425)	ООО ЛК "Сеспель-Финанс" 94-21/268 от 09.09.2021 г.	-	-	3 449,03	7
Полуприцеп-цистерна Сеспель SF3U32 (vin 0001548, гнОО0373/25)	ООО ЛК "Сеспель-Финанс" 94-21/268 от 09.09.2021 г.	-	-	3 449,03	7
Атлант-4000 дистанционно-управляемый электрогидравлический, робот	АО «Универсальная лизинговая компания» №718п-19/л от 01.11.2019 г.	-	-	16 791,37	7
Экскаватор Hitachi ZX670LCH-5G (BE)	АО «Универсальная лизинговая компания» №780п-19/л от 22.11.2019 г.	-	-	35 284,67	5
<b>Итого</b>	<b>х</b>	<b>-</b>	<b>98 243,77</b>	<b>14 621,8</b>	<b>х</b>

## 2.9. Стоимость объектов основных средств, не подлежащих амортизации

Наименование основного средства	Балансовая стоимость		
	2024 год	2023 год	2022 год
Земельный участок 4588, площадью 19 927 +/- 49, 00-000081	-	-	7 764,00
Земельный участок 4587, площадью 5 760 +/- 27, 00-000083	-	-	2 259,86
Земельный участок 4949, площадью 5 793 +/- 27	2 385,69	2 385,69	-
Земельный участок 4950, площадью 20 451 +/- 50	8 520,67	8 520,67	-
Земельный участок 25:09:302501:982, площадь 90 000 +/- 210 кв.м	77 062,00	-	-
<b>Итого</b>	<b>87 968,36</b>	<b>10 906,36</b>	<b>10 023,86</b>

## 2.10. Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024 год	за 2023 год	за 2022 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, всего	5260		1503	161
в том числе:	5261	-	-	16

Пояснения АО ИК «Ренессанс Групп» 2024 г.

Наименование показателя	Код	за 2024 год	за 2023 год	за 2022 год
Сети видеонаблюдения (Вспом.здание)				
Платформа сервера	5262	-	-	145
Система видеонаблюдения . СТО Михайловка	5263	-	150	-
СТО Михайловка	5264		1 353	-
Резервная линия Оборонэнерго (ВЛ 6 кВ+КТПН)	5265	44	-	-
Волоконно-оптическая линия связи	5266	291	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации, всего	5270	-	-	-

## 2.11. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	94 559	81 746	145 825
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	372	-	131 022
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	67 362	2 492
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	1 456.43

В таблице приведены данные о балансовой стоимости объектов основных средств, переданных в операционную аренду.

Балансовая стоимость	31.12.2024	в том числе переданы в операционную аренду	31.12.2023	в том числе переданы в операционную аренду	31.12.2022
Земля	-	-	-	-	-
Здания, сооружения	94 559	94 559	11 825	11 825	11 410
Производственное оборудование	-	-	-	-	-
Подвижной состав	-	-	-	-	-
Транспортные средства	-	-	69 921	69 921	134 415
Прочие основные средства	-	-	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>94 559</b>	<b>94 559</b>	<b>81 746</b>	<b>81 746</b>	<b>148 825</b>

## 2.12. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	170 411	-	57 000	(167 411)	-	-	-	60 000	-
	5311	за 2023г.	167 340	-	3 071	-	-	-	-	170 411	-
в том числе:											
пан и акции	5302	за 2024г.	170 340	-	57 000	(167 340)	-	-	-	60 000	-
	5312	за 2023г.	167 340	-	3 000	-	-	-	-	170 340	-
Займы сотрудникам	5303	за 2024г.	71	-	-	(71)	-	-	-	-	-
	5313	за 2023г.	-	-	71	-	-	-	-	71	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	285	-	580 000	(300 214)	-	33 962	-	280 071	-
	5315	за 2023г.	98	-	429	(270)	-	28	-	285	-
в том числе:											
Займы сотрудникам	5306	за 2024г.	285	-	-	(214)	-	23	-	71	-
	5316	за 2023г.	98	-	429	(270)	-	28	-	285	-
Займы предоставленные	5307	за 2024г.	-	-	580 000	(300 000)	-	33 939	-	280 000	-
	5317	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итога	5300	за 2024г.	170 696	-	637 000	(467 625)	-	33 962	-	340 071	-
	5310	за 2023г.	167 438	-	3 500	(270)	-	28	-	170 696	-

Обществом проведена проверка на обесценения финансовых вложений, признаков обесценения финансовых вложений нет. Финансовых вложений, переданных в залог на 31.12.2022, 31.12.2023, 31.12.2024 годы нет.

### 2.13. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменение за период					На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступление и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборотов запасов между группами(видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
Запасы -всего	5400	за 2024 г.	309 934	-	1 239 606	(1 335 922)			X	213 618	-
	5420	за 2023 г.	113 138	-	1 830 266	(1 633 470)	-	-	X	309 934	-
В том числе Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024 г.	2 314	-	36 771	(38 586)	-	-	-	499	-
	5421	за 2023 г.	1 184	-	18 520	(17 390)	-	-	-	2 314	-
Готовая продукция	5402	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024 г.	307 620	-	1 003 830	(1 098 331)		-	-	213 119	-
	5423	за 2023 г.	111 954	-	1 631 774	(1 436 108)	-	-	-	307 620	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024 г.	-	-	174 883	(174 883)	-	-	-	-	-
	5425	за 2023 г.	-	-	158 932	(158 932)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024 г.	-	-	24 122	(24 122)	-	-	-	-	-
	5426	за 2023 г.	-	-	21 040	(21 040)	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-

Запасов, находящихся в залоге по состоянию на 31.12.2022, 31.12.2023, 31.12.2024 годы нет.

## 2.14. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменение за период						На конец периода	
			Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло			Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность-всего	5501	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: покупатели и заказчики (62сч)		за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные (60сч)		за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы (76 сч) всего		за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: чистая инвестиция в аренду (76.540)		за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность-всего</b>	<b>5510</b>	<b>за 2024 г.</b>	<b>452 990</b>	<b>(588)</b>	<b>624 707</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>57 276</b>	<b>(588)</b>
	<b>5530</b>	<b>за 2023 г.</b>	<b>211 730</b>	<b>(602)</b>	<b>416 934</b>	<b>-</b>	<b>(175 674)</b>	<b>-</b>	<b>(14)</b>	<b>-</b>	<b>452 990</b>	<b>(588)</b>
в том числе: покупатели и заказчики (62сч)	5511	за 2024 г.	20 441	(588)	20 249	-	(8 643)	-	-	-	32 047	(588)
	5531	за 2023 г.	39 702	(588)	16 730	-	(35 991)	-	-	-	20 441	(588)
авансы выданные (60сч)	5512	за 2024 г.	28 607	-	(673)	-	(18 829)	-	-	-	9 105	-
	5532	за 2023 г.	142 715	(13)	(532)	-	(113 576)	-	(13)	-	28 607	-
прочие дебиторы	5513	за 2024 г.	2 912	-	15 131	-	(1 919)	-	-	-	16 124	-
	5533	за 2023 г.	2 176	(1)	736	-	-	-	(1)	-	2 912	-
Чистая инвестиция в аренду		за 2024 г.	1 029	-	-	-	(1 029)	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	27 136	-	-	-	(26 107)	-	-	-	1 029	-
Расчеты по выплате дивидендов		за 2024 г.	400 000	-	590 000	-	(990 000)	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	-	400 000	-	-	-	-	-	400 000	-
<b>Всего дебиторская задолженность</b>	<b>5500</b>	<b>за 2024 г.</b>	<b>4521 990</b>	<b>(588)</b>	<b>624 707</b>	<b>-</b>	<b>(1 02 348)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>56 759</b>	<b>(588)</b>
	<b>5520</b>	<b>за 2023 г.</b>	<b>211 730</b>	<b>(602)</b>	<b>416 934</b>	<b>-</b>	<b>(175 674)</b>	<b>-</b>	<b>(14)</b>	<b>-</b>	<b>452 990</b>	<b>(588)</b>

### 2.15. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2024 г.		на 31 декабря 2023 г.		на 31 декабря 2022 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	588	-	588	-	602	-
в том числе покупатели и заказчики (62 сч)		588	-	588	-	588	-
авансы выданные (60сч)		-	-	-	-	13	-
прочие дебиторы (76 сч)		-	-	-	-	1	-

## 2.16. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменение за период					Остаток на конец года
				Поступление		Выбыло		Перевод из краткосрочной в долгосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность-всего	5551	за 2024 г	121 276	396	-	(34 396)	-	(176)	219
	5571	за 2023 г.	50 532	87 000	-	-	-	(16 256)	121 276
в том числе: займы	5552	за 2024 г	87 000	-	-	(87 000)	-	-	-
	5572	за 2023 г.	-	87 000	-	-	-	-	87 000
обязательство по аренде	5553	за 2024 г	34 276	396	-	(34 277)	-	(176)	219
	5573	за 2023 г.	50 532	-	-	-	-	(16 256)	34 276
Краткосрочная кредиторская задолженность-всего	5560	за 2024 г	54 511	423 430	1 217	(41 930)	(11)	-	437 098
	5580	за 2023 г.	308 616	49 562	823	(304 377)	(113)	-	54 511
в том числе: Поставщики и подрядчики (60 сч)	5561	за 2024 г	5 849	7 209	4	(2 573)	(10)	-	10 479
	5581	за 2023 г.	7 495	3 109	-	(4 755)	-	-	5 849
авансы полученные (62сч)	5562	за 2024 г	27 363	5 444	-	(20 649)	(1)	-	12 157
	5582	за 2023 г.	172 584	26 776	-	(171 884)	(113)	-	27 363
Расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024 г	3 939	10 456	1	(136)	-	-	14 260
	5583	за 2023 г.	14 525	3 421	-	(14 007)	-	-	3 939
Займы	5564	за 2024 г	823	-	1 212	(2 035)	-	-	-
	5584	за 2023 г.	71 180	-	823	(71 180)	-	-	823
Прочая кредиторская задолженность	5566	за 2024 г	462	26	-	(462)	-	-	26
	5586	за 2023 г.	1 614	-	-	(1 152)	-	-	462
Обязательство по аренде	5566	за 2024 г.	16 075	295	-	(16 194)	-	-	176
	5586	за 2023 г.	41 218	16 256	-	(41 399)	-	-	16 075
Задолженность участникам по выплате доходов		за 2024 г.	-	400 000	-	-	-	-	400 000
		за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
Всего кредиторская задолженность	5550	за 2024 г	175 787	423 826	1 217	(76 326)	(11)	-	437 317
	5570	за 2023 г.	359 148	136 562	823	(304 377)	(113)	-	175 787

### 2.17. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2024 г.		на 31 декабря 2023 г.		на 31 декабря 2022 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5590	-	-	-	-	-	-
в том числе поставщики и подрядчики (60 сч)		-	-	-	-	-	-
авансы полученные (62сч)		-	-	-	-	-	-
прочие кредиторы (76 сч)		-	-	-	-	-	-

### 2.18. Отложенные налоговые активы и обязательства

Движение отложенных налогов за отчетный год представлено ниже:

Статья	31.12.2022	Признаны в составе прибыли (убытка)	Признаны в составе капитала	31.12.2023	Признаны в составе прибыли (убытка)	Признаны в составе капитала	31.12.2024	31.12.2024 после изменения ставки НП (25%)
Основные средства	21 927	7 775	-	14 152	(13 024)	-	1 128	1 410
Арендные обязательства	6 543	1 701	-	4 842	(4 745)	-	97	121
Резервы предстоящих расходов (резерв по отпускам)	1 603	(676)	-	2 280	234	-	2 514	3 143
Внеоборотные активы (приобретение основных средств)	-	-	-	-	1 728	-	1 728	2 160
Убыток, перенесенный на будущее, не использованный для уменьшения налога на прибыль в отчетном периоде, но который будет принят в целях налогообложения в последующих отчетных периодах	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	1 035	565	-	470	(338)	-	133	166

Пояснения АО ИК «Ренессанс Групп» 2024 г.

Статья	31.12.2022	Признаны в составе прибыли (убытка)	Признаны в составе капитала	31.12.2023	Признаны в составе прибыли (убытка)	Признаны в составе капитала	31.12.2024	31.12.2024 после изменения ставки НП (25%)
<b>Валовые отложенные налоговые активы</b>	<b>31 108</b>	<b>9 364</b>	-	<b>21 744</b>	<b>(16 144)</b>	-	<b>5 600</b>	<b>7 000</b>
Основные средства	24 295	(1 763)	-	22 532	(21 975)	-	557	696
Арендные обязательства	1 309	(479)	-	830	(830)	-	-	-
Дебиторская задолженность	5 427	(4 909)	-	518	(422)	-	96	120
Проценты по Обязательствам по аренде	3 490	(1 659)	-	1 831	(1 813)	-	18	23
Резервы сомнительных долгов	-	119	-	119	125	-	244	305
Прочие	100	(52)	-	48	(23)	-	25	31
<b>Валовые отложенные налоговые обязательства</b>	<b>34 621</b>	<b>8 743</b>	-	<b>25 878</b>	<b>(24 938)</b>	-	<b>940</b>	<b>1 175</b>

Пересчет отложенных временных разниц по состоянию на 31.12.2024 был проведен в связи с увеличением ставки по налогу на прибыль с 20 % до 25% с 01.01.2025 г.

## 2.19. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	31.12.2022	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	31.12.2023	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	31.12.2024
Оценочные обязательства- всего	5700	<b>8 555</b>	<b>2 849</b>	-	-	<b>11 403</b>	<b>7 592</b>	<b>(5 061)</b>	<b>(5)</b>	<b>13 930</b>
В том числе: Краткосрочные - резерв на оплату отпусков (стр. баланса 1540)		8 017	4 821	1 439	-	11 399	4 738	3 567	-	12 570
Прочие резервы		538	30 686	(31 220)	-	4	6 421	(5 061)	(5)	1 360
Долгосрочные - (стр. баланса 1430)		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Справочно:		-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 2.20. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	Код	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
<b>Полученные - всего</b>	<b>5800</b>	-	<b>37 629</b>	<b>67 950</b>
в том числе :				
поручительства		-	37 629	67 950
залог и гарантии				
<b>Выданные - всего</b>	<b>5810</b>	-	<b>16 563</b>	<b>31 270</b>
в том числе:		-		
поручительства		37 104	16 563	29 814
залоговые обязательства		-	-	1 456

Обеспечение обязательств выдано в форме поручительства за аффилированное лицо в качестве обеспечения его обязательств по договору лизинга сроком до 21.03.2028 г.

### 2.21. Уставный капитал.

Величина уставного капитала составляет 10 000 тыс. руб.

Обществом размещено 10 000 обыкновенных именных акций.

Уставный капитал полностью оплачен

### 2.22. Резервный капитал, добавочный капитал.

Наименование	Код	на 31.12.2024, тыс. руб.	на 31.12.2023, тыс. руб.	на 31.12.2022, тыс. руб.
<b>Резервный капитал</b>		<b>947</b>	<b>947</b>	<b>947</b>
в том числе:		947	947	947
Резервы, образованные в соответствии с законодательством, в том числе:				
<b>Добавочный капитал</b>		<b>80 000</b>	<b>80 000</b>	<b>80 000</b>
в том числе:		80 000	80 000	80 000
Вклад участников в общество				

### 2.23. Выручка от реализации.

Наименование показателя	за 2024 г	за 2023 г
Выручка от основной деятельности	531 942	419 118
Выручка от прочей (неосновной) деятельности	1 239 778	1 903 022
Итого	1 771 720	2 313 140
в том числе НДС	295 287	385 218
<b>Итого выручка без НДС</b>	<b>1 476 433</b>	<b>1 927 922</b>

### 2.24. Затраты на оказание услуг

Наименование показателя	Код	за 2024 г	за 2023 г
Материальные затраты	5610	13 952	168 940

Наименование показателя	Код	за 2024 г	за 2023 г
Расходы на оплату труда	5620	144 119	113 124
Отчисления на социальные нужды	5630	26 092	20 616
Амортизация	5640	38 862	49 786
Прочие затраты	5650	27 000	28 977
Итого по элементам	5660	250 025	381 443
Фактическая себестоимость проданных товаров	5670	1 096 004	1 277 015
Изменение остатков(прирост-,уменьшение+) Незавершенного производства, готовой продукции и др.		-	-
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>5600</b>	<b>1 346 029</b>	<b>1 658 458</b>

## 2.25. Расшифровка прочих доходов и расходов

Прочие доходы за 2024 год составили 222 934 тыс. руб. (за 2023 – 28 363 тыс. руб.), в том числе наиболее существенные доходы представлены в таблице:

Наименование	за 2024 год	за 2023 год
Доходы от выбытия долей в дочерних обществах	95 079	-
Доходы от реализации объектов основных средств	92 410	24 176
Доходы от переуступки прав	30 383	-

Прочие расходы за 2024 год составили 20 983 тыс. руб. (за 2023 год – 16 410 тыс. руб.), в том числе наиболее существенные расходы представлены в таблице:

Наименование	за 2024 год	за 2023 год
Амортизация непрофильного актива	6 570	6 606
Ликвидация Основных средств	8 641	-
Услуги банка	1 434	822

## 2.26. Расходы по налогу на прибыль

Соотношение величины условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, рассчитанного по действующей налоговой ставке 20 %, примененной к величине прибыли (убытка) до налогообложения и фактических расходов по налогу на прибыль за 2024 год, представлено следующим образом:

№	Наименование показателя	Сумма	
		База	Налог на прибыль
<b>1</b>	<b>Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль</b>	<b>(977 747)</b>	<b>(195 549)</b>
<b>2</b>	<b>Постоянные разницы</b>	<b>578 480</b>	<b>115 696</b>
	Дивиденды к получению от участия в других организациях	590 000	118 000
	Расходы по амортизации непрофильных активов	(6 605)	(1 321)
	Прибыль (убытки) прошлых лет		
	Благотворительность и расходы социального характера		
	Прочие постоянные разницы	(5 030)	(1 006)
<b>3</b>	<b>Расходы по налогу на прибыль (1+2)</b>	<b>(399 265)</b>	<b>(79 853)</b>

№	Наименование показателя	Сумма	
		База	Налог на прибыль
<b>4</b>	<b>Временные разницы</b>	( 43 965)	(8 793)
	Разница в оценке основных средств		
	Прочие временные разницы		
<b>5</b>	<b>Текущий налог на прибыль (3+4)</b>	(443 232)	(88 646)
<b>6</b>	<b>Прочее, в том числе:</b>		1 052
	Корректировка налога на прибыль за прошлые отчетные периоды		-113
	Изменения отложенных налоговых активов и обязательств, не изменяющих налогооблагаемую базу отчетного периода		1 165

Пересчет отложенных временных разниц по состоянию на 31.12.2024 был проведен в связи с увеличением ставки по налогу на прибыль с 20 % до 25% с 01.01.2025 г. Общая сумма корректировки составила 1 164,94 тыс. руб. и отражена по строке 2460 Отчета о финансовых результатах.

## 2.27. Прибыль на акцию

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Базовая прибыль (базовый убыток), тыс. руб.	898 946	797 988	262 154
Количество обыкновенных акций, тыс. шт.	10	10	10
Базовая прибыль на акцию, в рублях	89 894,6	79 798,80	26 215,40

## 2.28. Учет аренды

### Общество в качестве Арендодателя

Обществом заключен ряд договоров операционной аренды. Общая сумма дохода по операционной аренде за 2024 год составила 22 721 тыс. руб., в том числе переменные арендные платежи – 378 тыс. руб.

Доходы по операционной аренде, по договорам, заключенным со связанными сторонами, за 2024 год составили – 18 745 тыс. руб.

Ниже представлена информация о балансовой стоимости активов в виде чистой инвестиции в неоперационную (финансовую аренду) и их изменении.

Баланс на 31.12.2023		Формирование инвестиции в аренду		Процентный доход	Платежи	Баланс на 31.12.2024	
Чистая стоимость	Валовая стоимость	Чистая стоимость	Валовая стоимость			Чистая стоимость	Валовая стоимость
1 029	1 077	-	-	47	(1 077)	-	-

Суммы поступлений по договорам неоперационной (финансовой аренды).

Период	Сумма	в том числе проценты
2024	1 077	47
2025	-	-
2026	-	-
2027 – до окончания договора	-	-
Всего	1 077	47

**Общество в качестве Арендатора**

Расходов, относящихся к краткосрочной аренде, за период 2024 года обществом не осуществлялось.

Ниже представлена информация о балансовой стоимости активов в форме права пользования и обязательств по аренде, имеющих у Общества и их изменения в течение 2024 года.

Балансовая стоимость	Баланс на 31.12.2023	Поступление	Прекращение признания	Амортизация	Обесценение	Процентный расход	Платежи за период	Баланс на 31.12.2024
Земля	-	-	-	-	-	x	x	-
Здания, сооружения	-	-	-	-	-	x	x	-
Производственное оборудование	-	-	-	-	-	x	x	-
Подвижной состав	-	-	-	-	-	x	x	-
Транспортные средства	52 771	-	(29 850)	(22 921)	-	x	x	-
Прочие основные средства	16 208	-	(11 985)	(4 223)	-	x	x	-
Итого	68 979	-	(41 835)	(27 144)	-	x	x	-
Обязательства по аренде, всего	50 351	515	(46 104)	x	x	1 189	(5 556)	395
<i>в том числе:</i>				x	x			
долгосрочные	34 276	396	(34 453)	x	x	-	-	219
краткосрочные	16 075	295	(11 946)	x	x	1 189	(5 556)	176

Информация о балансовой стоимости активов в форме права пользования и обязательств по аренде, имеющих у Общества и их изменения в течение 2023 года.

Балансовая стоимость	Баланс на 31.12.2022	Поступление	Прекращение признания	Амортизация	Обесценение	Процентный расход	Платежи за период	Баланс на 31.12.2023
Земля	-	-	-	-	-	x	x	-
Здания, сооружения	-	-	-	-	-	x	x	-
Производственное оборудование	-	-	-	-	-	x	x	-
Подвижной состав	-	-	-	-	-	x	x	-
Транспортные средства	91 112	-	(27 710)	(10 631)	-	x	x	52 771
Прочие основные средства	18 096	-	-	(1 888)	-	x	x	16 208
Итого	109 209	-	(27 710)	(12 519)	-	x	x	68 979
Обязательства по аренде, всего	91 750	16 256		x	x	478	(41 877)	50 351

Пояснения АО ИК «Ренессанс Групп» 2024 г.

<b>Балансовая стоимость</b>	<b>Баланс на 31.12.2022</b>	<b>Поступление</b>	<b>Прекращение признания</b>	<b>Амортизация</b>	<b>Обесценение</b>	<b>Процентный расход</b>	<b>Платежи за период</b>	<b>Баланс на 31.12.2023</b>
<i>в том числе:</i>				х	х			
долгосрочные	50 532	-	16 256	х	х	-	-	34 276
краткосрочные	41 218	16 256	41 399	х	х	478	(41 877)	16 075

## 2.29. Прочие пояснения к отчетности

### Информация о рисках хозяйственной деятельности

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на достижение поставленных целей. Наиболее существенные риски, которые могут повлиять на деятельность Общества, сгруппированы следующим образом:

- Финансовые риски, в том числе кредитный риск,
- Отраслевые риски
- Правовые риски
- Риски, связанные с деятельностью Общества.

В 2024 году продолжается перестройка и адаптация российской экономики, связанная со сложной геополитической обстановкой и продолжающимся санкционным давлением. Геополитическая нестабильность оказывает негативное влияние на сырьевые, финансовые и валютные рынки, особенно в отношении неустойчивости валютных курсов и доступности финансирования.

Общество считает, что оно обеспечивает надлежащий уровень поддержания экономической устойчивости и стабильности компании в текущих условиях.

#### Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск неисполнения контрагентом своих обязательств, в результате чего Общество может понести финансовые убытки. Риск связан преимущественно с торговой и прочей дебиторской задолженностью, а также выданными займами.

Дебиторская задолженность Общества представлена задолженностью коммерческих организаций.

Снижение риска неплатежей со стороны покупателей достигается, в том числе применением авансовой формы оплаты, гарантиями и поручительствами.

Для сбора просроченной дебиторской задолженности Общество принимает ряд действий, в том числе приостановление отгрузки и оказания услуг, а также обращение в суд.

#### Рыночный риск

Рыночный риск – это риск влияния изменения рыночных факторов на финансовые результаты Общества или стоимость принадлежащих ей финансовых инструментов. Рыночный риск включает риск изменения обменных курсов, риск изменения процентных ставок и риск изменения котировок ценных бумаг.

#### Риск изменения процентных ставок

Риск изменения процентной ставки – это риск несения финансовых убытков в связи с негативным изменением рыночных процентных ставок по финансовым активам и обязательствам Общества.

В течение 2024 года ЦБ РФ регулярно проводил пересмотр ключевой ставки. Увеличение процентных ставок по кредитам приводит к росту издержек по обслуживанию кредитного портфеля, что оказывает влияние на конечный результат деятельности.

У Общества имеются обязательства, в отношении которых возникают процентные расходы, например, обязательства по аренде.

Общество оценивает риск увеличения процентной ставки по кредитам как низкий поскольку предприятие не имеет кредитов перед банками.

#### Валютный риск

Общество подвержено валютному риску в той степени, в которой существует отличие между валютами, в которых номинированы активы и обязательства и функциональной валютой – рубль.

Общество на постоянной основе проводит анализ денежных потоков и текущих обязательств в связи с изменением курсов валют, моделируя разные ситуации развития событий в среднесрочной перспективе

В настоящий момент Общество оценивает данный риск как минимальный, так как не имеет непогашенных валютных обязательств.

#### Правовой риск

Общество является добросовестным налогоплательщиком, виды деятельности осуществляются в соответствии с действующим бухгалтерским, налоговым и иным законодательством РФ. Налоговое законодательство претерпело существенные изменения, направленные на ужесточение требований к использованию льготных налоговых юрисдикций и получение необоснованных налоговых выгод. Общество оценивает риск совершения непреднамеренных ошибок, как низкий. По мнению руководства Общества по состоянию на 31.12.2024 соответствующие положения законодательства применены Обществом корректно.

### **Формирование Отчета о движении денежных средств**

В ОДДС включены все платежи и денежные поступления за год от текущих, инвестиционных и финансовых операций. В отчет не включаются движения денежных средств, которые не влияют на общую сумму денежных средств и денежных эквивалентов, суммы оборотов по счетам при обменно-валютных операциях.

К денежным эквивалентам относятся депозиты до востребования и овернайтты, которые отражаются в составе денежных средств. Проценты по депозитам в виде денежных эквивалентов отражены по строке 4119 «прочие поступления».

Поступления и платежи по всем видам операций в ОДДС отражены без НДС. Суммы полученного налога отражены свернуто по строке 4119.

Денежные потоки по погашению обязательств по аренде по ФСБУ 25/2018 отражены в ОДДС по строке 4329.

Платежи по оплате труда отражены с учетом НДФЛ и страховых взносов по строке 4122

У Общества отсутствуют заключенные договоры кредитов и займов, по которым не поступили денежные средства.

Генеральный директор  
АО ИК «Ренессанс Групп»



Дата 06.02.2025 г.

Белоусов И.А