

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	25 679 000	-	-	-	-	-	-	-	25 679 000	-
	За 2024 г.	25 679 000	-	-	-	-	-	-	-	25 679 000	-
в том числе: Доля в УК	За 2025 г.	25 679 000	-	-	-	-	-	-	-	25 679 000	-
	За 2024 г.	25 679 000	-	-	-	-	-	-	-	25 679 000	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	670 000	-	-	-	-	-	-	-	670 000	-
	За 2024 г.	670 000	-	-	-	-	-	-	-	670 000	-
в том числе: займы	За 2025 г.	670 000	-	-	-	-	-	-	-	670 000	-
	За 2024 г.	670 000	-	-	-	-	-	-	-	670 000	-
Итого	За 2025 г.	26 349 000	-	-	-	-	-	-	-	26 349 000	-
	За 2024 г.	26 349 000	-	-	-	-	-	-	-	26 349 000	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	8 092	-	128 839	3 350	(129 277)	-	-	-	11 004	-
	За 2024 г.	4 294	-	220 172	3 800	(220 174)	-	-	-	8 092	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	37	-	70	-	(37)	-	-	-	70	-
	За 2024 г.	55	-	31	-	(49)	-	-	-	37	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	8 039	-	-	3 350	(456)	-	-	-	10 934	-
	За 2024 г.	4 239	-	-	3 800	-	-	-	-	8 039	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	16	-	-	-	(16)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	16	-	-	-	-	-	16	-
Дивиденды к получению	За 2025 г.	-	-	128 769	-	(128 769)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	220 125	-	(220 125)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	8 092	-	128 839	3 350	(129 277)	-	-	X	11 004	-
	За 2024 г.	4 294	-	220 172	3 800	(220 174)	-	-	X	8 092	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	537	353 240	-	(352 625)	-	1 152	
	За 2024 г.	719	178	-	(359)	(1)	537	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	425	410	-	(425)	-	410	
	За 2024 г.	263	162	-	-	-	425	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	96	545	-	-	-	641	
	За 2024 г.	455	-	-	(359)	-	96	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	16	10	-	-	-	26	
	За 2024 г.	-	16	-	-	-	16	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	75	-	-	-	75	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	
расчеты с собственниками (дивиденды и пр.)	За 2025 г.	-	352 200	-	(352 200)	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Итого	За 2025 г.	537	353 240	-	(352 625)	-	1 152	
	За 2024 г.	719	178	-	(359)	(1)	537	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	51	114	(137)	-	28
	За 2024 г.	50	79	(78)	-	51
в том числе:						
Резерв на выплату отпускных	За 2025 г.	51	114	(137)	-	28
	За 2024 г.	50	79	(78)	-	51

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	1 018	882
Отчисления на социальные нужды	263	211
Амортизация	-	-
Прочие затраты	2 263	1 804
Итого по элементам	3 544	2 897
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 544	2 897

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности

Акционерное общество «Сиена Инвест» за 2025 год

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Акционерное общество «Сиена Инвест»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: **АО «Сиена Инвест»**

Место нахождения: 352330, Краснодарский край, м.р-н Усть-Лабинский, г.п. Усть-Лабинское, г Усть-Лабинск, ул Ленина, д. 44

Почтовый адрес: 352330, Краснодарский край, м.р-н Усть-Лабинский, г.п. Усть-Лабинское, г Усть-Лабинск, ул Ленина, д. 44

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

352330, Краснодарский край, м.р-н Усть-Лабинский, г.п. Усть-Лабинское, г Усть-Лабинск, ул Ленина, д. 44

Сведения об образовании юридического лица:

АО «Сиена Инвест» зарегистрировано 08 июля 2019 года, основной государственный регистрационный номер 1197746432982.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7707431910

Код причины постановки на учет (КПП): 237301001

Уставный капитал **АО «Сиена Инвест»** (далее – Общество) составляет 10,1 тыс. рублей.

Акционерами Общества являются:

- физическое лицо – 8,91% акций;
- юридическое лицо – 90,1% акций (МКАО);
- юридическое лицо – 0,99% акций (АО).

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное для Общества значение, является - вложения в ценные бумаги (ОКВЭД 64.99.11).

Общество ведет хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации. Обособленных структурных подразделений - филиалов и представительств на территории Российской Федерации не имеет.

Лицензируемых видов деятельности Общество не осуществляет.

Основные средства, нематериальные активы, запасы отсутствуют.

Численность работников Общества – 1 человек.

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

Бухгалтерская отчетность за 2025 г. подготовлена исходя из концепции подготовки бухгалтерской отчетности, разработанной в соответствии с законами и нормативными актами, действующими в РФ и российскими стандартами бухгалтерского учета в том числе в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с учетом пункта 69, а также исходя из принципа непрерывности.

2. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами с Обществом в 2025 г. являются акционеры Общества, генеральный директор и дочерняя компания.

Акционеры общества:

В 2025 г. состав участников изменился:

с 31.12.2024 г. по 06.03.2025 г. акционерами Общества являлись два юридических лица, которым принадлежало 99,01% и 0,99% от общего числа выпущенных ценных бумаг.

06.03.2025 г. юридическое лицо с долей владения 99,01% доли в УК Общества продало 8,91% доли в УК Общества физическому лицу.

с 06.03.2025 г. акционерами Общества по состоянию на 31.12.2025 г. и дату подписания отчетности являются:

- акционер № 1 физическое лицо – 8,91% доли в УК
- акционер № 2 юридическое лицо – 90,1% доли в УК
- акционер № 3 юридическое лицо – 0,99% доли в УК

Дочерние компании:

- юридическое лицо (ООО) с долей владения 91%.

Операции со связанными сторонами в 2025 г.:

13.03.2025 г. акционерам Общества выплачены дивиденды в размере 222 200 тыс. руб. на основании Протокола ВОСА №01-02/2025 от 24.02.2025 г.

18.11.2025 г. акционерам Общества выплачены дивиденды в размере 130 000 тыс. руб. на основании Протокола ВОСА №01-10/2025 от 28.10.2025 г.

От дочерней компании резидента РФ (ООО) (доля владения 91% в УК) Общество получило дивиденды в размере 128 769 тыс. руб.

Общество в прошлых периодах выдало акционеру заёмные денежные средства в сумме 670 000 тыс. руб. по договору займа от 11.10.2022 г. Сумма начисленных по договору займа процентов за 2025 год составила 3 350 тыс. руб. Общая сумма задолженности на 31.12.2025 г. составила 680 931 тыс. руб.

В 2025 году АО «Сиена Инвест» осуществляло выплаты заработной платы в пользу генерального директора Общества (основной управленческий персонал). Всего начислено 1 037 тыс. руб. (в т. ч. НДФЛ – 135 тыс. руб.) фактически выплачено 827 тыс. руб. Сумма страховых взносов составила 264 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025 задолженность по заработной плате составляет 75 тыс. руб. Генеральный директор является совместителем.

3. Существенные элементы учетной политики

Учетной политикой на 2025 г. были установлены следующие существенные способы бухгалтерского учета.

Организация 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.

Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя, арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды. (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

Объект признается основным средством, если для него одновременно выполняется несколько условий (п. 4 ФСБУ 6/2020):

- объект имеет материально-вещественную форму;
- он предназначен для использования в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для

управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

- объект предназначен для использования в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

- объект способен приносить экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. рублей.

Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. (п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312).

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 20% первоначальной стоимости основного средства. (п. 10 ФСБУ 6/2020).

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. (п. 35 ФСБУ 6/2020).

Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском учете предприятия по их фактической себестоимости, формируемой в соответствии с пунктом 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных.

Обществом создается резерв под обесценение финансовых вложений. Проверка наличия условий устойчивого снижения стоимости (обесценение) финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проводится по состоянию на 31 декабря отчетного года. В случае если проверка на обесценение подтверждает устойчивое снижение стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений бухгалтерскими записями 31 декабря отчетного года. Для проверки на обесценение используется бухгалтерская отчетность дочерних обществ и организаций-Заемщиков по состоянию на 31 декабря отчетного года. В случае если на момент проверки бухгалтерская отчетность дочерних обществ и организаций-Заемщиков не получена, используется бухгалтерская отчетность по состоянию на 30 сентября отчетного года. В следующем году по факту получения бухгалтерской отчетности дочерних обществ и организаций-Заемщиков по состоянию на 31 декабря, проводится повторная проверка на обесценение финансовых вложений. Корректировка резерва по результатам повторной проверки отражается бухгалтерскими записями 31 марта. Корректировка сумм уже созданного резерва в сторону его уменьшения и увеличения отражается на финансовых результатах организации бухгалтерскими записями в составе прочих доходов и расходов. В бухгалтерской отчетности стоимость таких финансовых вложений показывается по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение.

Для начисления резерва под обесценение финансовых вложений используется счет 59 «Резервы под обесценение финансовых вложений».

При внесении вклада в имущество дочерней организации, без увеличения уставного капитала организации, учитывать его в составе финансовых вложений при соблюдении одного из следующих критериев:

- Общество является единственным участником (акционером);
- если все участники (акционеры) вносят вклады в имущество пропорционально принадлежащей им доле владения в уставном капитале.

В этих случаях вклад Общества в имущество ООО (АО) увеличивает действительную стоимость ее доли (рыночную стоимость ее акций), но не изменяет номинальную стоимость доли (номинальную стоимость акций) и размер доли в уставном капитале (в процентах к уставному капиталу).

Если Общество вносит вклад в имущество в большем размере, чем оно внесло бы в случае внесения вкладов всеми участниками (акционерами) пропорционально размеру их долей, то сумма превышения включается в прочие расходы и учитывается на счете 91-02 «Прочие расходы».

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) определяется в соответствии с пунктом 12 ПБУ 9/99 "Доходы организации".

Выручка от реализации финансовых вложений (долей, акций и пр.) относится к доходам от обычных видов деятельности. Учет полученного дохода отражается на счете 90 «Продажи».

В целях исчисления налога на прибыль доходы и расходы учитываются методом начисления.

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» Общество создает резерв на оплату отпускных. Учет резерва ведется на счете 96 «Резервы предстоящих расходов». По состоянию на 31.12.2025 начислен резерв на оплату отпуска в размере 52 тыс. руб.

Уровень существенности показателя определен в размере более чем 5% от общей суммы показателя, равной 100%.

В целях применения норм ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» существенной признается ошибка, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет более 10%.

Обществом на 2025 год внесены изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета, касающиеся учета нематериальных активов.

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете. (Основание: п. 7 ФСБУ 14/2022).

В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете. (Основание: п. 9 ФСБУ 14/2022).

У Общества объекты НМА отсутствуют.

При составлении годовой отчетности за 2025 год Общество использует ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», введенный Приказом Минфина от 04.10.2023 № 157Н.

Организация применяет ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" с 1 января 2025 года. (Основание: пункт 2 приказа Минфина от 13.01.2023 № 4н.)

Изменений учетной политики на 2026 год, не связанных с изменением действующего законодательства, не предвидится.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности

4.1. «Бухгалтерский баланс»

Строка 1170 «Финансовые вложения» - 25 679 000 тыс. руб., отражена стоимость приобретенной доли в уставном капитале другой организации. Согласно учетной политики проведена проверка финансовых вложений на обесценение по состоянию на 31.12.2025 г. по итогам бухгалтерской отчетности эмитента за 30.09.2025 г. По результатам проверки принято решение резерв под обесценение финансовых вложений не создавать. Ведется наблюдение.

Строка 1180 «Отложенные налоговые активы» - 7 тыс. руб., сумма отложенного налогового актива на резервы предстоящих отпусков.

Строка 1230 «Дебиторская задолженность» - 11 004 тыс. руб., в т.ч.:

тыс. рублей

аванс, выданный поставщикам услуг	70
проценты к получению по договору займа выданного	10 931
проценты к получению по депозитам	3

Строка 1240 «Финансовые вложения» - 670 000 тыс. руб., в том числе сумма выданного краткосрочного процентного займа контрагенту (акционеру Общества, которому принадлежит 90,1% от общего числа выпущенных ценных бумаг АО «Сиена Инвест»).

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» - 8 297 тыс. руб., в т. ч.:

тыс. рублей

Денежные средства на р/с	797
Размещенные депозиты	7 500

Строка 1310 «Уставный капитал» - 10 тыс. руб.

Строка 1350 «Добавочный капитал» - 24 625 984 тыс. руб. образован: за счет вкладов акционеров в имущество АО «Сиена Инвест» в размере 24 625 984 тыс. руб. внесенных в предыдущих периодах.

Строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» - отражены суммы, включающие следующие показатели:

тыс. рублей

Наименование показателя	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):	1 741 133	1 954 771	1 732 382
в том числе:			
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	1 954 771	1 732 382	1 728 295
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) текущего года	138 562	222 389	773 347
Дивиденды к распределению собственникам	352 200	-	769 260

Наименование показателя	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Чистые активы	26 367 128	26 580 766	26 358 377

Строка 1520 «Кредиторская задолженность» - 1 152 тыс. руб., в т. ч. сумма кредиторской задолженности Общества перед:

тыс. рублей

Поставщикам за услуги	410
Расчеты по налогам и сборам	641
Расчеты по социальному страхованию	26
Расчеты с персоналом по оплате труда	75

Строка 1540 «Оценочные обязательства» - 28 тыс. руб., в т.ч. оценочное обязательство (резерв) по оплате отпусков.

4.2. «Отчет о финансовых результатах»

Строка 2220 «Управленческие расходы» - 3 544 тыс. руб., в т.ч.:

тыс. рублей

аренда помещения	308
аудиторские услуги	79
информационные услуги	2
нотариальные услуги	1
оплата труда	1 018
страховые взносы	263
услуги почтовые по доставке корреспонденции	22
услуги регистратора	176
услуги связи, интернет	14
услуги по ведению бухгалтерского и налогового учёта	1 155
юридическое обслуживание	483
услуги хостинга	23

Строка 2310 «Доходы от участия в других организациях» - 128 769 тыс. руб., сумма начисленных и полученных дивидендов в размере 128 769 тыс. руб.

Строка 2320 «Проценты к получению» - 18 046 тыс. руб., в т. ч.:

тыс. рублей

проценты по договору процентного займа	3 350
Проценты по депозитам	14 696

Строка 2330 «Проценты к уплате» - 1 411 тыс. руб., отражены начисленные проценты по договору займа.

Строка 2350 «Прочие расходы» - 34 тыс. руб., в т.ч.

тыс. рублей

расходы на услуги банка	34
-------------------------	----

Строка 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения» - 141 826 тыс. руб., сумма прибыли до налогообложения за текущий год.

Строка 2411 «Текущий налог на прибыль» - (2 297) тыс. руб., текущий налог на прибыль за 2024 г.

Строка 2412 «Отложенный налог на прибыль» - (967) тыс. руб., отражена итоговая сумма отложенного налога на прибыль, полученная в результате уменьшения и погашения налогового актива. На 01.01.2025 г. общая сумма актива составила 974 тыс. руб., состоящая из оценочных обязательств и резервов в размере 13 тыс. руб., а также убытка прошлых лет в

размере 961 тыс. руб. По итогам 2025 года налоговый актив по оценочным обязательствам и резервам уменьшился на 6 тыс. руб., по убытку прошлых лет актив в сумме 961 тыс. руб. был полностью признан в учете.

Строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)» - 138 562 тыс. руб., сумма чистой прибыли по итогам текущего года.

4.3. «Отчет о движении денежных средств»

По строке 4119 «Прочие поступления» - 15 152 тыс. руб. отражены поступления от размещения денежных средств в краткосрочные (до 3-х месяцев) банковские депозиты.

По строке 4129 «Прочие платежи» - 104 тыс. руб., в. ч. платежи за услуги банка – 33 тыс. руб., суммы НДС, перечисленные поставщикам – 71 тыс. руб.

По строке 4214 «Поступления дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях» - 128 769 тыс. руб., отражена сумма поступивших дивидендов от дочерней компании.

По строке 4311 «Получение кредитов и займов» - 127 200 тыс. руб., отражена сумма полученного процентного займа.

По строке 4322 «Платежи на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)» - 352 200 тыс. руб., в т. ч.: фактически выплаченные дивиденды акционерам – 347 087 тыс. руб., налог на прибыль с доходов, полученных в виде дивидендов от российских организаций российскими организациями - 453 тыс. руб., НДФЛ с дивидендов физического лица - 4 660 тыс. руб.

По строке 4323 «Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов» - 127 200 тыс. руб. возврат основного долга по полученному займу.

Дополнительно в составе годовой бухгалтерской отчетности представлены табличные пояснения:

1. Финансовые вложения (таблицы 5.1. и 5.2.);
2. Дебиторская задолженность (таблицы 7.1. и 7.2.);
3. Обязательства (таблицы 8.1, 8.2, 8.3);
4. Расходы по обычным видам деятельности (таблица 10).

4.3. Расчет прибыли на одну акцию

1. Расчет базовой прибыли на одну акцию.

	2025	2024
Базовая прибыль (убыток)	138 562 тыс. руб.	222 389 тыс. руб.
Средневзвешенное кол-во акций, находящихся в обращении	101 шт.	101 шт.
Базовая прибыль (убыток) на одну акцию	1 371 894,99 руб.	2 201 872,87 руб.

2. Показатель разводненной прибыли (убытка) на одну акцию не рассчитывается, поскольку не имеется конвертируемых ценных бумаг и договоров продажи обыкновенных акций ниже их рыночной стоимости.

5. Прочая информация

29.12.2025 г. произошла смена юридического адреса АО «Сиена Инвест» (лист записи от 29.12.2025 г.).

Арендуемое имущество (помещение под офис площадью 17 кв.м. по адресу: г. Усть-Лабинск, ул. Ленина, д.44) отражено Обществом на забалансовом счете 001 в количественном учете - 1 (одна) ед., в стоимостной оценке – 1 руб., так как арендатор не предоставил сведения о балансовой стоимости имущества на 31.12.2025 г.

Залоги и поручительства за третьих лиц отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

6. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

7. Непрерывность деятельности

Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем с повышением ее эффективности, намерений о прекращении деятельности нет.

В связи с обострением геополитической обстановки в связи с проведением СВО (специальная военная операция) наблюдается существенный рост волатильности на финансовых и торговых рынках. Рядом стран были введены новые пакеты санкций, негативно влияющие на экономическую ситуацию в Российской Федерации. По оценке Общества, данные события не окажут существенного негативного влияния на деятельность и финансовое положение Общества.

Генеральный директор

Базилевская М.Б.