

## ПОЯСНЕНИЯ

### к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

|                                                                                                          |          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| <b>I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ .....</b>                                                                           | <b>2</b> |
| 1.1. Краткая характеристика структуры и деятельности организации .....                                   | 2        |
| 1.2. Учетная политика в целях бухгалтерского учета .....                                                 | 3        |
| 1.3. Информация по прекращаемой деятельности.....                                                        | 7        |
| 1.4. Перечень связанных сторон .....                                                                     | 7        |
| 1.5. Операции со связанными сторонами за отчетный период.....                                            | 7        |
| 1.6. Информация о вознаграждении основному управленческому персоналу .....                               | 8        |
| 1.7. Природоохранные мероприятия, в том числе обязательства в отношении охраны<br>окружающей среды ..... | 8        |
| 1.8. Информация о судебном производстве по состоянию на отчетную дату .....                              | 8        |
| 1.9. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте. ....                                       | 8        |
| 1.10. Сведения о привлеченных заемных средствах, государственной помощи .....                            | 8        |
| 1.11. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности. ....                      | 8        |
| <b>II. ПОЯСНЕНИЯ К СТРОКАМ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ .....</b>                               | <b>9</b> |
| 2.1. Наличие и движение нематериальных активов.....                                                      | 9        |
| 2.2. Наличие и движение основных средств .....                                                           | 9        |
| 2.3. Наличие и движение прав пользования активами .....                                                  | 9        |
| 2.4. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства.....                                            | 10       |
| 2.5. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования.....                       | 10       |
| 2.6. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвест-ной недвижимости).....              | 11       |
| 2.7. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость .....                                            | 11       |
| 2.8. Наличие и движение финансовых вложений .....                                                        | 11       |
| 2.9. Наличие и движение запасов.....                                                                     | 11       |
| 2.10. Наличие и движение дебиторской задолженности.....                                                  | 12       |
| 2.11. Просроченная дебиторская задолженность.....                                                        | 13       |
| 2.12. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) .....                      | 14       |
| 2.13. Оценочные обязательства .....                                                                      | 15       |
| 2.14. Движение отложенных налоговых активов и обязательств .....                                         | 15       |
| 2.15. Уставный капитал. ....                                                                             | 16       |
| 2.16. Резервный капитал, добавочный капитал. ....                                                        | 16       |
| 2.17. Расходы по налогу на прибыль.....                                                                  | 16       |
| 2.18. Учет аренды.....                                                                                   | 16       |
| 2.19. Прочие пояснения к отчетности.....                                                                 | 18       |
| Информация о рисках хозяйственной деятельности.....                                                      | 18       |
| Формирование Отчета о движении денежных средств.....                                                     | 19       |
| Изменения в отчетности за предыдущий период.....                                                         | 19       |

## I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

**Общество с ограниченной ответственностью «РЕНЕССАНС СПЕЦТЕХНИКА»**, расположенное в городе Артём, образовано в 2023 году, зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 15 по Приморскому краю.

Адрес: 692770 Приморский край, г.о. Артемовский, г. Артем ул. Орджоникидзе, д. 17А, оф. 2

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Минфина России от 4 октября 2023 г., и иными действующими в Российской Федерации федеральными стандартами бухгалтерского учета.

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 2025 году – Торговля легковыми автомобилями и грузовыми автомобилями малой грузоподъемности (ОКВЭД 45.11), Выручка от реализации по основной деятельности составила 142 256 тыс. руб. (без учета НДС)

#### Прочая (неосновная) деятельность

В 2025 году Общество оказало услуг аренды техники на сумму 2 686 тыс. руб. (без учета НДС), в том числе по прекращаемой деятельности – 2 250 тс. руб.

#### Сведения о численности:

| Показатель                                                           | 2025 г. | 2024 г. | Отклонение |
|----------------------------------------------------------------------|---------|---------|------------|
| Списочный состав на начало отчетного периода – всего персонала, чел. | 2       | 2       | 0          |
| Принято, чел.                                                        | 1       | 6       | -5         |
| Уволено, чел.                                                        | 4       | 7       | -3         |
| Списочный состав на конец года, чел.                                 | 0       | 2       | -2         |

#### Информация о филиалах

Дочерних обществ, филиалов и представительств нет.

#### Чистые активы Общества:

| Показатели (тыс. руб.)   | 2025 год | 2024 год | 2023 год |
|--------------------------|----------|----------|----------|
| Стоимость чистых активов | 106 551  | 120 672  | 24 292   |

Снижение стоимости чистых активов по сравнению с предыдущим отчетным периодом составило 14 121 тыс. руб. и обусловлено начислением дивидендов участникам общества

## 1.2. Учетная политика в целях бухгалтерского учета

Учетная политика Общества утверждена приказом генерального директора от 28.12.2024 № 29/ПР

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией, возглавляемой Главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением программы 1С Предприятие 8.3. При расчете заработной платы применяется программа «Босс-Кадровик».

### Основные средства и НМА

Актив, удовлетворяющий 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» «Жилье», «Сооружения», «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.

В составе нематериальных активов учитываются объекты со сроком использования более 12 месяцев (или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев) и первоначальной стоимостью свыше 500 000 руб.

К активам, относящимся к следующим группам НМА: Товарные знаки и знаки обслуживания, Секреты производства (ноу-хау), Нематериальные поисковые системы, лимит не применяется в виду существенности информации для пользователей.

*(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. СПИ более 12 мес.»

Материальный носитель, в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, учитывается в составе НМА.

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» не применяется в отношении запасов и затрат на их приобретение, предназначенных для управленческих нужд, а именно в отношении канцелярских товаров, моющих, чистящих и иных санитарно-гигиенических средств, товаров, предназначенных для обеспечения нормальных условий труда, а также предназначенных для представительских целей.

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.

#### 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.

#### 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 транспортные расходы, компенсируемые покупателем сверх установленной цены.

Коммерческие расходы, учтенные в разрезе содержания затрат на счете 44 списываются ежемесячно в дебет счета 90.07 «Расходы на продажи» в полном объеме

### 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.

**1.3. Информация по прекращаемой деятельности.**

В связи с передачей права пользования активом по соглашению о замене стороне лизинга 28.03.2025г. года обществом прекращена деятельность по передаче в аренду права пользования активом.

Доходы от сдачи в аренду права пользования активом за 2025 год составили 2 250 тыс. руб. (за 2024 – 43 858 тыс. руб.)

Расходы от сдачи в аренду права пользования активом за 2025 год составили 1 449 тыс. руб. (за 2024 – 4 362 тыс. руб.)

Внереализационные доходы от выбытия Права пользования активом за 2025 год составили 5 398 тыс. руб.

Долгосрочных активов к продаже нет.

**1.4. Перечень связанных сторон**

| № | Наименование                           | Характер отношений                                                                                                                                                                  |
|---|----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 | АО ИК «Ренессанс Групп» ИНН 2539083339 | Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица |
| 2 | Белоусов И.А.                          | Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа.                                                                                                                |

**1.5. Операции со связанными сторонами за отчетный период**

Операции за 2024-2025 гг., сальдо расчетов по состоянию на 31.12.2024, 31.12.2025 со связанными сторонами составляют:

| Наименование                         | Основное хозяйственное общество |                         |
|--------------------------------------|---------------------------------|-------------------------|
|                                      | Операции (оборот)               | Сальдо расчетов ДЗ/(КЗ) |
| <b>2025 год</b>                      |                                 |                         |
| <b>Доходы, всего</b>                 | <b>439,48</b>                   | <b>-</b>                |
| в том числе:                         |                                 |                         |
| по товарам, работам, услугам         | 3,42                            | -                       |
| расчеты по аренде – арендные платежи | 436,06                          | -                       |
| <b>Расходы, всего</b>                | <b>35 287,68</b>                | <b>(256,4)</b>          |
| в том числе:                         |                                 |                         |
| по товарам, работам, услугам         | 88,48                           | -                       |
| расчеты по аренде – арендные платежи | 199,2                           | (256,4)                 |
| прочая КЗ                            | 35 000,00                       | -                       |
| <b>2024 год</b>                      |                                 |                         |
| <b>Доходы, всего</b>                 | <b>199,06</b>                   | <b>(80,50)</b>          |
| в том числе:                         |                                 |                         |
| расчеты по аренде – арендные платежи | 199,06                          | (80,50)                 |
| <b>Расходы, всего</b>                | <b>1 549,58</b>                 | <b>(7,90)</b>           |
| в том числе:                         |                                 |                         |
| по товарам, работам, услугам         | 1 393,23                        | -                       |
| расчеты по аренде – арендные платежи | 156,35                          | (332,7)                 |
| <b>Прочие расчеты,</b>               | <b>18 491,74</b>                | <b>37 104,48</b>        |
| в том числе:                         |                                 |                         |
| Обеспечения полученные               | 18 491,74                       | 37 104,48               |

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

#### **1.6. Информация о вознаграждении основному управленческому персоналу**

К управленческому персоналу относятся: генеральный директор, заместители, руководители департаментов и/или иных служб, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации. Общая сумма начисленных к уплате в 2025 г. краткосрочных вознаграждений составила 282 тыс. руб., (2024 г. – 283 тыс. руб.) с которой удержан НДФЛ в сумме 37 тыс. руб. (2024 г. – 37 тыс. руб.), исчислены страховые взносы в размере 86 тыс. руб. (2024 г. – 86 тыс. руб.)

Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу в 2025 году (2024 г.) не выплачивались.

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

##### **Обязательства в отношении охраны окружающей среды:**

- сбор и сдача твердых и жидких коммунальных отходов, металлолома, стружки, промасленной ветоши на утилизацию;

#### **1.8. 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.

#### **1.9. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.**

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

#### **1.10. Сведения о привлеченных заемных средствах, государственной помощи**

В 2025 году общество не привлекало заемные средства не начисляло и не выплачивало проценты по ним.

Сумма уплаченных процентов по кредитам и займам в 2024 году составила – 3 238 тыс. руб. Сумма начисленных в 2024 году процентов по кредитам и займам составила – 2 084 тыс. руб. Величина начисленных процентов включена в состав прочих расходов отчетного периода в полном объеме.

#### **1.11. 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.

## II. ПОЯСНЕНИЯ К СТРОКАМ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

### 2.1. Наличие и движение нематериальных активов

На балансе общества за период 2023-2025 годов не отражались нематериальные активы или их создание и приобретение.

На забалансовых счетах общества за период 2023- 2025 годов не числится прав на результаты интеллектуальной деятельности, средств индивидуализации и иных нематериальных активов.

### 2.2. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя                                                      | Период     | На начало года                                 |                                             | Изменения за период |                                                |                                             |             |             |                                                |                            |                                                |                                             |                                                | На конец периода                            |  |
|------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------|-------------|------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|--|
|                                                                              |            | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение | поступило           | списано                                        |                                             | амортизация | обесценение | переоценка                                     |                            | переклассифицировано                           |                                             | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |  |
|                                                                              |            |                                                |                                             |                     | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |             |             | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленная<br>амортизация | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |                                                |                                             |  |
| Основные средства (за<br>исключением инвестиционной<br>недвижимости) - всего | 3а 2025 г. | 5 948                                          | (1 190)                                     | -                   | -                                              | -                                           | (1 190)     | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 5 948                                          | (2 379)                                     |  |
|                                                                              | 3а 2024 г. | 5 948                                          | -                                           | -                   | -                                              | -                                           | (1 190)     | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 5 948                                          | (1 190)                                     |  |
| в том числе:<br>Транспортные средства                                        | 3а 2025 г. | 5 948                                          | (1 190)                                     | -                   | -                                              | -                                           | (1 190)     | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 5 948                                          | (2 379)                                     |  |
|                                                                              | 3а 2024 г. | 5 948                                          | -                                           | -                   | -                                              | -                                           | (1 190)     | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 5 948                                          | (1 190)                                     |  |
| Инвестиционная<br>недвижимость - всего                                       | 3а 2025 г. | -                                              | -                                           | -                   | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |  |
|                                                                              | 3а 2024 г. | -                                              | -                                           | -                   | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |  |

### 2.3. Наличие и движение прав пользования активами

| Наименование показателя                            | Период     | На начало года                              |                                             | Изменения за период                                               |                                                        |                                             |             |             |                                             | На конец периода           |                                             |                                             |
|----------------------------------------------------|------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------|-------------|---------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
|                                                    |            | фактическая<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение | поступило (с<br>учетом<br>пересмотра<br>фактической<br>стоимости) | списано (с учетом пересмотра<br>фактической стоимости) |                                             | амортизация | обесценение | переоценка                                  |                            | фактическая<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |
|                                                    |            |                                             |                                             |                                                                   | фактическая<br>(переоцененная)<br>стоимость            | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |             |             | фактическая<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленная<br>амортизация |                                             |                                             |
| Права пользования активами -<br>всего              | 3а 2025 г. | 40 766                                      | (4 334)                                     | -                                                                 | (40 345)                                               | 5 764                                       | (1 577)     | -           | -                                           | -                          | 421                                         | (148)                                       |
|                                                    | 3а 2024 г. | 369                                         | (28)                                        | 40 766                                                            | (369)                                                  | 131                                         | (4 438)     | -           | -                                           | -                          | 40 766                                      | (4 334)                                     |
| в том числе:<br>Здания                             | 3а 2025 г. | -                                           | -                                           | -                                                                 | -                                                      | -                                           | -           | -           | -                                           | -                          | -                                           | -                                           |
|                                                    | 3а 2024 г. | -                                           | -                                           | -                                                                 | -                                                      | -                                           | -           | -           | -                                           | -                          | -                                           | -                                           |
| Транспортные средства<br>(ППА переданные в аренду) | 3а 2025 г. | 40 345                                      | (4 323)                                     | -                                                                 | (40 345)                                               | 5 764                                       | (1 441)     | -           | -                                           | -                          | -                                           | -                                           |
|                                                    | 3а 2024 г. | -                                           | -                                           | 40 345                                                            | -                                                      | -                                           | (4 323)     | -           | -                                           | -                          | 40 345                                      | (4 323)                                     |
| Другие виды основных<br>средств                    | 3а 2025 г. | 421                                         | (12)                                        | -                                                                 | -                                                      | -                                           | (136)       | -           | -                                           | -                          | 421                                         | (148)                                       |
|                                                    | 3а 2024 г. | 369                                         | (28)                                        | 421                                                               | (369)                                                  | 131                                         | (115)       | -           | -                                           | -                          | 421                                         | (12)                                        |

## 2.4. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

| Наименование показателя                    | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Амортизируемые основные средства - всего   | 3 842                 | 41 191                | 6 289                 |
| в том числе:                               |                       |                       |                       |
| Здания                                     | -                     | -                     | -                     |
| Транспортные средства                      | 3 569                 | 40 781                | 5 948                 |
| Другие виды основных средств               | 273                   | 409                   | 341                   |
| Неамортизируемые основные средства - всего | -                     | -                     | -                     |

## 2.5. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

| Наименование показателя                                                              | на 31 декабря<br>2025 г. | на 31 декабря<br>2024 г. | на 31 декабря<br>2023 г. |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего</b> |                          |                          |                          |
| в том числе:                                                                         | <b>3 569</b>             | <b>36 023</b>            | -                        |
| <i>ППА, Кран SANY</i>                                                                | -                        | 36 023                   | -                        |
| <i>Транспортные средства, пикап JAC T8 PRO 2 шт</i>                                  | 3 569                    | -                        | -                        |

**2.6. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)**

| Наименование показателя                                                            | Период            | На начало года      |                         | Изменения за период |             |         |                               | На конец периода    |                         |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------|---------|-------------------------------|---------------------|-------------------------|
|                                                                                    |                   | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты             | обесценение | списано | принято к учету в качестве ОС | фактические затраты | накопленное обесценение |
| <b>Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего</b>               | <b>за 2025 г.</b> | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                             | -                   | -                       |
|                                                                                    | <b>за 2024 г.</b> | -                   | -                       | 40 766              | -           | -       | (40 766)                      | -                   | -                       |
| в том числе:<br><i>Транспортные средства</i>                                       | за 2025 г.        | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                             | -                   | -                       |
|                                                                                    | за 2024 г.        | -                   | -                       | 40 345              | -           | -       | (40 345)                      | -                   | -                       |
| <i>ППА здания</i>                                                                  | за 2025 г.        | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                             | -                   | -                       |
|                                                                                    | за 2024 г.        | -                   | -                       | 421                 | -           | -       | (421)                         | -                   | -                       |
| <b>Капитальные вложения на создание основных средств - всего</b>                   | <b>за 2025 г.</b> | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                             | -                   | -                       |
|                                                                                    | <b>за 2024 г.</b> | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                             | -                   | -                       |
| <b>Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего</b> | <b>за 2025 г.</b> | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                             | -                   | -                       |
|                                                                                    | <b>за 2024 г.</b> | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                             | -                   | -                       |

**2.7. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость**

Инвестиционная недвижимость на балансе общества не отражалась

**2.8. 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. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
|                                           | За 2024 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
|                                           | За 2024 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
| в том числе:<br>Депозитные счета          | За 2025 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
|                                           | За 2024 г. | -                        | -                         | 64 400              | 64 000                   | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
| Итого                                     | За 2025 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
|                                           | За 2024 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |

**2.9. Наличие и движение запасов**

| Наименование показателя           | Период     | На начало года            |                        | Изменения за период |                           |                        |                        |                           |                        | На конец периода          |                        |
|-----------------------------------|------------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
|                                   |            | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты             | списано                   |                        | резерв под обесценение | изменения видов запасов   |                        | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
|                                   |            |                           |                        |                     | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |                        | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |                           |                        |
| Запасы - всего                    | За 2025 г. | 34 530                    | -                      | 103 081             | (126 360)                 | -                      | -                      | X                         | X                      | 11 251                    | -                      |
|                                   | За 2024 г. | 60 305                    | -                      | 112 623             | (138 398)                 | -                      | -                      | X                         | X                      | 34 530                    | -                      |
| в том числе:<br>Сырье и материалы | За 2025 г. | 2                         | -                      | 113                 | (114)                     | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|                                   | За 2024 г. | 91                        | -                      | 718                 | (807)                     | -                      | -                      | -                         | -                      | 2                         | -                      |
| Товары                            | За 2025 г. | 34 212                    | -                      | 101 516             | (124 477)                 | -                      | -                      | -                         | -                      | 11 251                    | -                      |
|                                   | За 2024 г. | 60 214                    | -                      | 107 141             | (133 143)                 | -                      | -                      | -                         | -                      | 34 212                    | -                      |
| Незавершенное производство        | За 2025 г. | -                         | -                      | 1 452               | (1 452)                   | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|                                   | За 2024 г. | -                         | -                      | 4 447               | (4 447)                   | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |

Запасов, в отношении которых у Общества имеются ограничения имущественных прав, на балансе общества по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2024, 31.12.2025 годов не числится.

**2.10. Наличие и движение дебиторской задолженности**

| Наименование показателя                               | Период     | На начало года       |                               | Изменения за период<br>(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. | 8 115                | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | (8 115)  | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| в том числе:<br>Авансы по аренде (лизингу)            | За 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                       | За 2024 г. | 8 115                | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | (8 115)  | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего       | За 2025 г. | 12 402               | -                             | 3 316                                                                                                                        | -                                  | (12 371) | -          | -                      | -                    | 3 347                | -                             |
|                                                       | За 2024 г. | 2 794                | -                             | 12 402                                                                                                                       | 182                                | (2 977)  | -          | -                      | -                    | 12 402               | -                             |
| в том числе:<br>Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 684                  | -                             | 106                                                                                                                          | -                                  | (653)    | -          | -                      | -                    | 137                  | -                             |
|                                                       | За 2024 г. | 2 733                | -                             | 684                                                                                                                          | -                                  | (2 733)  | -          | -                      | -                    | 684                  | -                             |
| Расчеты с                                             | За 2025 г. | 11 687               | -                             | 2 700                                                                                                                        | -                                  | (11 687) | -          | -                      | -                    | 2 700                | -                             |

Пояснения ООО «РЕНЕССАНС СПЕЦТЕХНИКА» 2025 г.

| Наименование показателя                    | Период     | На начало года       |                               | Изменения за период<br>(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 |                      |                      |                               |
| покупателями и заказчиками                 | За 2024 г. | -                    | -                             | 11 687                                                                                                                       | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 11 687               | -                             |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | -                    | -                             | 75                                                                                                                           | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 75                   | -                             |
|                                            | За 2024 г. | 21                   | -                             | -                                                                                                                            | 182                                | (203)    | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты по налогам и сборам                | За 2025 г. | -                    | -                             | 434                                                                                                                          | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 434                  | -                             |
|                                            | За 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты по ЕНС                             | За 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                            | За 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты с подотчетными лицами              | За 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                            | За 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расходы будущих периодов                   | За 2025 г. | 31                   | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | (30)     | -          | -                      | -                    | 1                    | -                             |
|                                            | За 2024 г. | 40                   | -                             | 31                                                                                                                           | -                                  | (40)     | -          | -                      | -                    | 31                   | -                             |
| Итого                                      | За 2025 г. | 12 402               | -                             | 3 316                                                                                                                        | -                                  | (12 371) | -          | -                      | X                    | 3 347                | -                             |
|                                            | За 2024 г. | 10 909               | -                             | 12 402                                                                                                                       | 182                                | (11 092) | -          | -                      | X                    | 12 402               | -                             |

**2.11. 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                                 | 2 855                 | 2 855                | 12 383                | 12 383               | 2 733                 | 2 733                |
| в том числе:                          |                       |                      |                       |                      |                       |                      |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | -                     | -                    | -                     | -                    | -                     | -                    |
| Расчеты с покупателями и заказчиками  | 2 700                 | 2 700                | 11 687                | 11 687               | -                     | -                    |

**2.12. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)**

| Наименование показателя                               | Период     | На начало года | Изменения за период<br>(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                    | 3а 2025 г. | 15 700         | -                                                                                                  | -                                  | (15 392) | -         | (133)                | 175              |
|                                                       | 3а 2024 г. | 76 250         | 15 700                                                                                             | -                                  | (76 250) | -         | -                    | 15 700           |
| в том числе:<br>Расчеты по аренде                     | 3а 2025 г. | 15 700         | -                                                                                                  | -                                  | (15 392) | -         | (133)                | 175              |
|                                                       | 3а 2024 г. | 250            | 15 700                                                                                             | -                                  | (250)    | -         | -                    | 15 700           |
| Долгосрочные займы                                    | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                                       | 3а 2024 г. | 76 000         | -                                                                                                  | -                                  | (76 000) | -         | -                    | -                |
| Краткосрочные обязательства - всего                   | 3а 2025 г. | 15 668         | -                                                                                                  | 1 701                              | (17 293) | -         | 133                  | 209              |
|                                                       | 3а 2024 г. | 8 645          | 14 864                                                                                             | 5 668                              | (13 509) | -         | -                    | 15 668           |
| в том числе:<br>Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. | 3              | -                                                                                                  | -                                  | (3)      | -         | -                    | -                |
|                                                       | 3а 2024 г. | 554            | 3                                                                                                  | -                                  | (554)    | -         | -                    | 3                |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                  | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                                       | 3а 2024 г. | 2 549          | -                                                                                                  | -                                  | (2 549)  | -         | -                    | -                |
| Расчеты по аренде                                     | 3а 2025 г. | 11 050         | -                                                                                                  | 1 701                              | (12 751) | -         | 133                  | 133              |
|                                                       | 3а 2024 г. | 96             | 11 012                                                                                             | 5 667                              | (5 725)  | -         | -                    | 11 050           |
| Расчеты по налогам и сборам                           | 3а 2025 г. | 4 497          | -                                                                                                  | -                                  | (4 421)  | -         | -                    | 76               |
|                                                       | 3а 2024 г. | 5 396          | 3 780                                                                                              | 1                                  | (4 680)  | -         | -                    | 4 497            |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению      | 3а 2025 г. | 118            | -                                                                                                  | -                                  | (118)    | -         | -                    | -                |
|                                                       | 3а 2024 г. | 50             | 69                                                                                                 | -                                  | -        | -         | -                    | 118              |
| Прочая кредиторская задолженность                     | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                                       | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Итого                                                 | 3а 2025 г. | 31 368         | -                                                                                                  | 1 701                              | (32 685) | -         | X                    | 384              |
|                                                       | 3а 2024 г. | 84 895         | 30 564                                                                                             | 5 668                              | (89 759) | -         | X                    | 31 368           |

Просроченных обязательств по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2024, 31.12.2025 года не числится

**2.13. Оценочные обязательства**

| Наименование<br>показателя                   | Период     | На начало<br>года | Изменения за период |          |                         | На конец<br>периода |
|----------------------------------------------|------------|-------------------|---------------------|----------|-------------------------|---------------------|
|                                              |            |                   | признано            | списано  |                         |                     |
|                                              |            |                   |                     | погашено | как избыточная<br>сумма |                     |
| Оценочные<br>обязательства - всего           | 3а 2025 г. | 217               | (201)               | -        | -                       | 16                  |
|                                              | 3а 2024 г. | 39                | 209                 | 31       | -                       | 217                 |
| в том числе:<br>Резерв ежегодных<br>отпусков | 3а 2025 г. | 217               | (201)               | -        | -                       | 16                  |
|                                              | 3а 2024 г. | 39                | 178                 | -        | -                       | 217                 |
| Резерв по созданию<br>ОС                     | 3а 2025 г. | -                 | -                   | -        | -                       | -                   |
|                                              | 3а 2024 г. | -                 | 31                  | 31       | -                       | -                   |

**2.14. Движение отложенных налоговых активов и обязательств**

| Наименование показателя                                                                                                                                                                 | 31.12.2023 | Признаны в составе прибыли (убытка) | Признаны в составе капитала | 31.12.2024   | 31.12.2024 после изменения ставки НП (25%) | Признаны в составе прибыли (убытка) | Признаны в составе капитала | 31.12.2025 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------------------------------|-----------------------------|--------------|--------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|------------|
| Основные средства                                                                                                                                                                       | 98         | 8 504                               | -                           | 8 602        | 10 753                                     | (10 653)                            | -                           | 100        |
| 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                                                                                                                                                                                  | -          | 75                                  | -                           | 75           | 93                                         | (89)                                | -                           | 4          |
| <b>Валовые отложенные налоговые активы</b>                                                                                                                                              | <b>98</b>  | <b>8 579</b>                        | <b>-</b>                    | <b>8 677</b> | <b>10 846</b>                              | <b>(10 742)</b>                     | <b>-</b>                    | <b>104</b> |
| Основные средства                                                                                                                                                                       | 68         | 7 218                               | -                           | 7 286        | 9 108                                      | (9 040)                             | -                           | 68         |
| Лизинг/аренда                                                                                                                                                                           | 21         | 1 619                               | -                           | 1 640        | 2 050                                      | (2 027)                             | -                           | 23         |
| Капитальный ремонт                                                                                                                                                                      | -          | -                                   | -                           | -            | -                                          | -                                   | -                           | -          |
| Прочие                                                                                                                                                                                  | -          | -                                   | -                           | -            | -                                          | 675                                 | -                           | 675        |
| <b>Валовые отложенные налоговые обязательства</b>                                                                                                                                       | <b>89</b>  | <b>8 837</b>                        | <b>-</b>                    | <b>8 926</b> | <b>11 158</b>                              | <b>(10 392)</b>                     | <b>-</b>                    | <b>766</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.

**2.15. Уставный капитал.**

Величина уставного капитала составляет 3 000 тыс. руб.

Уставный капитал полностью оплачен

**2.16. Резервный капитал, добавочный капитал.**

| Наименование                      | на 31 декабря<br>2025 г. | на 31 декабря<br>2024 г. | на 31 декабря<br>2023 г. |
|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Резервный капитал</b>          | -                        | -                        | -                        |
| <b>Добавочный капитал</b>         | 57 000                   | 57 000                   | -                        |
| в том числе:<br>вклады участников | 57 000                   | 57 000                   | -                        |

**2.17. Расходы по налогу на прибыль**

Соотношение величины условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, рассчитанного по действующей налоговой ставке 25 %, примененной к величине прибыли (убытка) до налогообложения и фактических расходов по налогу на прибыль за 2025 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>(24 333)</b> | <b>(6 083)</b>   |
| <b>2</b> | <b>Постоянные разницы</b>                                    | <b>(1 627)</b>  | <b>(407)</b>     |
|          | Прибыль (убытки) прошлых лет                                 | 6               | 2                |
|          | Благотворительность и расходы социального характера          | -               | -                |
|          | Прочие постоянные разницы                                    | 17              | 4                |
| <b>3</b> | <b>Расходы по налогу на прибыль (1+2)</b>                    | <b>(25 960)</b> | <b>(6 490)</b>   |
| <b>4</b> | <b>Временные разницы</b>                                     | <b>(2 868)</b>  | <b>(717)</b>     |
|          | Разница в оценке основных средств                            | (36)            | (9)              |
|          | Прочие временные разницы                                     | (2 832)         | (708)            |
| <b>5</b> | <b>Текущий налог на прибыль (3+4)</b>                        | <b>(23 092)</b> | <b>(5 773)</b>   |
| <b>6</b> | <b>Прочее</b>                                                | -               | -                |

**2.18. Учет аренды****Общество в качестве Арендодателя**

Обществом заключен ряд договоров операционной аренды. Общая сумма дохода по операционной аренде за 2025 год составила 2 686 тыс. руб., (из них 2 250 тыс. руб. доход от прекращаемой деятельности), в том числе переменные арендные платежи – 23 тыс. руб.

Доходы по операционной аренде, по договорам, заключенным со связанными сторонами, за 2025 год составили – 436 тыс. руб.

**Общество в качестве Арендатора**

Расходы, относящиеся к краткосрочной аренде, аренде активов с низкой стоимостью и переменным арендным платежам за 2025 год не отражались.

Ниже представлена информация о балансовой стоимости активов в форме права пользования и обязательств по аренде, имеющих у Общества и их изменения в течение 2025 года.

| Наименование показателя        | Баланс на 31.12.2024 | Поступление | Прекращение признания | Амортизация | Обесценение | Процентный расход | Платежи за период | Баланс на 31.12.2025 |
|--------------------------------|----------------------|-------------|-----------------------|-------------|-------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| Транспортные средства          | 36 023               | -           | (34 582)              | (1 441)     | -           | x                 | x                 | -                    |
| Прочие основные средства       | 409                  | -           | -                     | (136)       | -           | x                 | x                 | 273                  |
| Итого                          | 36 432               | -           | (34 582)              | (1 577)     | -           | x                 | x                 | 273                  |
| Обязательства по аренде, всего | 26 750               | -           | (23 097)              | x           | x           | 1 701             | (5 046)           | 308                  |
| в том числе: долгосрочные      | 15 700               | -           | (15 525)              | x           | x           | -                 | (-)               | 175                  |
| краткосрочные                  | 11 050               | 133         | (7 705)               | x           | x           | 1 701             | (5 046)           | 133                  |

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

| Наименование показателя        | Баланс на 31.12.2023 | Поступление | Прекращение признания | Амортизация | Обесценение | Процентный расход | Платежи за период | Баланс на 31.12.2024 |
|--------------------------------|----------------------|-------------|-----------------------|-------------|-------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| Транспортные средства          | -                    | 40 345      | -                     | (4 323)     | -           | x                 | x                 | 36 023               |
| Прочие основные средства       | 341                  | 421         | (238)                 | (115)       | -           | x                 | x                 | 409                  |
| Итого                          | 341                  | 40 766      | (238)                 | (4 437)     | -           | x                 | x                 | 36 432               |
| Обязательства по аренде, всего | 346                  | 26 712      | (5 975)               | x           | x           | 5 667             | ()                | 26 750               |
| в том числе: долгосрочные      | 250                  | 15 700      | (250)                 | x           | x           | -                 | (-)               | 15 700               |
| краткосрочные                  | 96                   | 11 012      | ()                    | x           | x           | 5 667             | ()                | 11 050               |

## 2.19. 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 2025 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.

Общество оценивает риск увеличения процентной ставки по кредитам как **низкий**, поскольку предприятие **не имеет** непогашенных кредитов и займов.

#### 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 31.12.2025 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 4324.

### **Изменения в отчетности за предыдущий период.**

В отчётность за 2025 год не вносились изменения вступительных остатков за 2024, 2023 периоды (по состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023) за предыдущие периоды.

Генеральный директор

Белоусов И.А.

Дата: 27 марта 2026г.