

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

| | |
|--|----|
| I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ | 2 |
| 1.1. Краткая характеристика структуры и деятельности организации | 2 |
| 1.2. Учетная политика в целях бухгалтерского учета | 3 |
| 1.3. Изменения в учетной политике на 2025 год. | 7 |
| 1.4. Информация по прекращаемой деятельности..... | 7 |
| 1.5. Перечень связанных сторон | 8 |
| 1.6. Операции со связанными сторонами за отчетный период..... | 9 |
| 1.7. Информация о вознаграждении основному управленческому персоналу | 12 |
| 1.8. Природоохранные мероприятия, в том числе обязательства в отношении охраны окружающей среды | 12 |
| 1.9. Информация о судебном производстве по состоянию на отчетную дату | 12 |
| 1.10. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте. | 12 |
| 1.11. Сведения о привлеченных заемных средствах, государственной помощи | 12 |
| 1.12. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности. | 12 |
| II. Пояснения к строкам бухгалтерской (финансовой) отчетности | 13 |
| 2.1. Наличие и движение нематериальных активов | 13 |
| 2.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией..... | 13 |
| 2.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы | 14 |
| 2.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав | 14 |
| 2.5. Капитальные вложения в нематериальные активы | 15 |
| 2.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах..... | 16 |
| 2.7. Наличие и движение основных средств | 17 |
| 2.8. Наличие и движение прав пользования активами | 19 |
| 2.9. Объекты основных средств, переданные в операционную аренду..... | 20 |
| 2.10. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства. | 20 |
| 2.11. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования..... | 21 |
| 2.12. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) | 23 |
| 2.13. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость | 25 |
| 2.14. Наличие и движение финансовых вложений | 26 |
| 2.15. Иное использование финансовых вложений | 26 |
| 2.16. Наличие и движение запасов..... | 27 |
| 2.17. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав..... | 27 |
| 2.18. Наличие и движение дебиторской задолженности..... | 28 |
| 2.19. Просроченная дебиторская задолженность..... | 29 |
| 2.20. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)..... | 30 |
| 2.21. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств) | 31 |
| 2.22. Оценочные обязательства | 31 |
| 2.23. Движение отложенных налоговых активов и обязательств | 32 |
| 2.24. Обеспечения обязательств | 33 |
| 2.25. Уставный капитал. | 33 |
| 2.26. Прибыль на акцию..... | 33 |
| 2.27. Резервный капитал, добавочный капитал. | 34 |
| 2.28. Выручка от реализации..... | 34 |
| 2.29. Затраты на оказание услуг | 34 |
| 2.30. Прочие доходы и расходы | 34 |
| 2.31. Расходы по налогу на прибыль..... | 35 |
| 2.32. Учет аренды..... | 35 |
| 2.33. Прочие пояснения к отчетности..... | 37 |
| Информация о рисках хозяйственной деятельности..... | 37 |
| Формирование Отчета о движении денежных средств..... | 38 |
| Изменения в отчетности за предыдущий период..... | 39 |

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

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

АО ИК «Ренессанс Групп», располагается по адресу: 692770, Приморский край, город Артем, улица Орджоникидзе, дом 17А, офис 16, поставлено на учет в МИНФС России №10 по Приморскому краю.

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

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.

В соответствии с Постановлением судебных приставов от 26.09.2025 г. №118010/25/98099-ИП на деятельность Общества, не связанную с основным производственным процессом наложены ограничения в виде запрета на отчуждение активов и совершение регистрационных действий.

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

Информация об аудиторской организации: ООО «Лотаудит». Сумма вознаграждения, подлежащая выплате аудиторской организации за проведение аудита бухгалтерской отчетности за 2025 год, составляет 380 тыс. руб., НДС -5% в сумме 19 тыс. руб. уплачивается сверх указанной цены, (за 2024 год – 0 тыс. руб), сумма выплаченного вознаграждения за иные аудиторские услуги и вознаграждения за прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги, оказанные в 2025 году составила 0 тыс. руб. (за 2024 год –0.)

1.1. Краткая характеристика структуры и деятельности организации

Основная деятельность

Основная деятельность, осуществляемая в 2025 году - техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств (ОКВЭД 45.20). Выручка от реализации по основной деятельности составила 465 474 тыс. руб. (без учета НДС)

Прочая (неосновная) деятельность

В 2025 году Общество оказало услуг аренды транспортных средств, реализовало ЗЧ и транспортных средств, а также оказало прочих услуг на сумму 380 475,7 тыс. руб. (без учета НДС).

Сведения о численности:

| Показатель | 2025 г. | 2024 г. | Отклонение |
|--|---------|---------|------------|
| Списочный состав на начало отчетного периода – всего персонала, чел. | 101 | 94 | 7 |
| Принято, чел. | 51 | 62 | -11 |
| Уволено, чел. | 49 | 50 | -1 |
| Списочный состав на конец года, чел. | 104 | 100 | 4 |

Информация о филиалах

Общество по состоянию на 31.12.2025 г. имеет Дочернее общество – ООО «РЕНЕССАНС СПЕЦТЕХНИКА» ИНН 2502073599, филиалов и представительств нет.

Чистые активы Общества:

| Показатели (тыс. руб.) | 2025 год | 2024 год | 2023 год |
|--------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Стоимость чистых активов | 1 150 860 | 1 057 645 | 1 358 699 |

1.2. Учетная политика в целях бухгалтерского учета

Учетная политика Общества утверждена приказом генерального директора от 28.12.2024г. №44/ПР

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией, возглавляемой Главным бухгалтером.

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

Основные средства и НМА

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

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

Самостоятельными инвентарными объектами основных средств также признаются затраты по сумме более 500 000 руб. на проведение плановых кап.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.

Сроки полезного использования по видам НМА

| Вид НМА | Срок полезного использования, мес. |
|------------------------------|------------------------------------|
| Неисключительное право на ПО | 120 |
| Исключительное право на ПО | 24-36 |

Сроки полезного использования основных средств, использованные для начисления амортизации, в соответствии с п. 8, 9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» приведены в таблице ниже:

| Группы основных средств | Срок полезного использования, лет |
|-------------------------|-----------------------------------|
| Здания | 30-100 |
| Сооружения | 15-20 |

| Группы основных средств | Срок полезного использования, лет |
|--------------------------|-----------------------------------|
| Передаточные устройства | 5-10 |
| Машины и оборудование | 3-10 |
| Транспортные средства | 5-10 |
| Прочие основные средства | 3-5 |

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.

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» применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (далее – ТЗР), формируют фактическую себестоимость материалов.

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

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

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

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

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

Товары

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

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

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

Производство

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

Спецодежда

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

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

Для обеспечения контроля за сохранностью спецодежды, спецоснастки стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет: счет МЦ.02 «Специальная одежда в эксплуатации»;

Финансовые вложения

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

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

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

Дисконтирование стоимости ценных бумаг и займов не производится.

Депозиты независимо от срока их размещения, за исключением депозитов до востребования и овернайттов, подлежат отражению в составе финансовых вложений. Денежные эквиваленты: депозиты до востребования и овернайтты отражаются в составе денежных средств.

Резерв по сомнительным долгам

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

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

Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам.

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

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

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

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

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

Расчеты по налогу на прибыль

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

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

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется методом отсрочки.

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

Оценочные обязательства

Резерв на оплату отпусков

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

Сумма резерва по каждому работнику рассчитывается на конец каждого квартала.

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

Резерв под обесценение финансовых вложений

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

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

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

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

Доходы

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

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

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

Расходы

Общехозяйственные расходы

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

Коммерческие расходы

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

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

Учет аренды

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

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

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

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

Общество производит начисление амортизации по ППА линейным способом.

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

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

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

Бухгалтерская отчетность

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

1.3. Изменения в учетной политике на 2025 год.

С 1 апреля 2025 года вступил в силу ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», с отчетности за 2025 год вступил в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Применение с 1 апреля ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год

1.4. Информация по прекращаемой деятельности.

Прекращаемой деятельности нет.

Долгосрочных активов к продаже нет.

1.5. Перечень связанных сторон

| № | Наименование | Характер отношений |
|---|-----------------------------|---|
| 1 | Белоусов И.А. | Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа. |
| 2 | ООО «Ренессанс Спецтехника» | Лицо, в котором общество имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица; |

У Общества отсутствуют конечные бенефициары юридические или физические лица, конечной контролирующей стороной Общества является Российская Федерация.

1.6. 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 | | Дочерние/зависимые компании | | Прочие | |
|--------------------------------------|---------------------------------|-------------------------|-----------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------|
| | Операции (оборот) | Сальдо расчетов ДЗ/(КЗ) | Операции (оборот) | Сальдо расчетов ДЗ/(КЗ) | Операции (оборот) | Сальдо расчетов ДЗ/(КЗ) |
| <i>2025 год</i> | | | | | | |
| Доходы, всего | - | - | 35 288 | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | |
| по товарам, работам, услугам | - | - | 88 | - | - | - |
| расчеты по аренде – арендные платежи | - | - | 199 | - | - | - |
| прочая ДЗ | - | - | 35 000 | - | - | - |
| Расходы, всего | - | - | 439 | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | |
| по товарам, работам, услугам | - | - | 3 | - | - | - |
| расчеты по аренде – арендные платежи | - | - | 436 | - | - | - |
| <i>2024 год</i> | | | | | | |
| Доходы, всего | - | - | 1 550 | КЗ 8 | - | - |
| в том числе: | | | | | | |
| по товарам, работам, услугам | - | - | 1 393 | - | - | - |
| расчеты по аренде – арендные платежи | - | - | 156 | КЗ 8 | - | - |
| Расходы, всего | - | - | 199 | КЗ 81 | - | - |
| в том числе: | | | | | | |
| расчеты по аренде – арендные платежи | - | - | 199 | КЗ 81 | - | - |
| Прочие расчеты | - | - | 57 000 | - | - | - |
| Обеспечения выданные | - | - | (18 492) | 37 104 | - | - |

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

| Наименование | Основное хозяйственное общество | Дочерние/зависимые компании | Организации, находящиеся под общим контролем |
|--|---------------------------------|-----------------------------|--|
| 2025 год | | | |
| Денежные потоки от текущих операций | - | (232) | - |
| Поступления, всего | - | 288 | - |
| в том числе: | - | - | - |
| от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг | - | 88 | - |
| арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | - | 199 | - |
| Платежи, всего | - | (520) | - |
| в том числе: | - | - | - |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги | - | (3) | - |
| прочие платежи | - | (517) | - |
| Денежные потоки от инвестиционных операций | - | 35 000 | - |
| Поступления, всего | - | 35 000 | - |
| в том числе: | - | - | - |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | - | 35 000 | - |
| Платежи, всего | - | - | - |
| Денежные потоки от финансовых операций | - | - | - |
| Поступления, всего | - | - | - |
| Платежи, всего | - | - | - |
| 2024 год | | | |
| Денежные потоки от текущих операций | - | 1 477 | - |
| Поступления, всего | - | 1 595 | - |
| в том числе: | - | - | - |
| от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг | - | 1 438 | - |
| арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | - | 157 | - |

| Наименование | Основное хозяйственное общество | Дочерние/зависимые компании | Организации, находящиеся под общим контролем |
|--|---------------------------------|-----------------------------|--|
| Платежи, всего | - | (119) | - |
| в том числе: | - | - | - |
| прочие платежи | - | (119) | - |
| Денежные потоки от инвестиционных операций | - | (57 000) | - |
| Поступления, всего | - | - | - |
| Платежи, всего | - | (57 000) | - |
| в том числе: | - | - | - |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) | - | (57 000) | - |
| Денежные потоки от финансовых операций | - | - | - |
| Поступления, всего | - | - | - |
| Платежи, всего | - | - | - |

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

1.7. 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 17 022 тыс. руб., (2024 г. – 18 299 тыс. руб.) с которой удержан НДФЛ в сумме 2 206 тыс. руб. (2024 г. – 2 378 тыс. руб.), исчислены страховые взносы в размере 4 019 тыс. руб. (2024 г. – 3 255 тыс. руб.)

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

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

Обязательства в отношении охраны окружающей среды:

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

1.9. Информация о судебном производстве по состоянию на отчетную дату

По состоянию на 31.12.2025 Общество не является участником неразрешенных судебных разбирательств, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты хозяйственной деятельности Общества.

1.10. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.

По состоянию на 31.12.2025г., 31.12.2024г., 31.12.2023 г. активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, нет.

1.11. Сведения о привлеченных заемных средствах, государственной помощи

Информация о задолженности Общества по действующим кредитным договорам и договорам займа представлена в таблице:

| Наименование | Долгосрочные | | |
|------------------------------|--------------|------------|---------------|
| | 31.12.2025 | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
| Займы, всего: | - | - | 87 000 |
| ООО «ДВТК» | - | - | 87 000 |
| Итого кредиты и займы | - | - | 87 000 |

Сумма уплаченных процентов по кредитам и займам в 2025 году составила – 0 тыс. руб. (в 2024 году – 2 035 тыс. руб.). Сумма начисленных в 2025 году процентов по кредитам и займам составила – 0 тыс. руб. (в 2024 году – 1 212 тыс. руб.). Величина начисленных процентов включена в состав прочих расходов текущего периода в полном объеме.

Бюджетные средства и кредиты обществу за период 2023-2025 годов не предоставлялись.

1.12. 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

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | | |
|---------------------------------------|------------|--|---------------------------------------|---------------------|--|---------------------------------------|-------------|-------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | списано | | амортизация | обесценение | переоценка | | переклассифицировано | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| | | | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | |
| Нематериальные активы - всего | за 2025 г. | - | - | 2 052 | - | - | (137) | - | - | - | - | - | 2 052 | (137) |
| | за 2024 г. | 131 | (18) | - | (131) | 18 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ПО Финансист (неисключительное право) | за 2025 г. | - | - | 2 052 | - | - | (137) | - | - | - | - | - | 2 052 | (137) |
| | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Сайт www.renessansgroup.ru | за 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2024 г. | 131 | (18) | - | (131) | 18 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| из них исключительные права | за 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2024 г. | 131 | (18) | - | (131) | 18 | - | - | - | - | - | - | - | - |

2.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Обществом не осуществлялось за период 2023 - 2025 года самостоятельное создание нематериальных активов.

2.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Амортизируемые нематериальные активы - всего | 1915 | - | 113 |
| в том числе: ПО Финансист (неисключительное право) | 1 915 | - | - |
| из них созданные организацией | - | - | - |
| Сайт www.renessansgroup.-ru | - | - | 113 |
| из них созданные организацией | - | - | - |
| Неамортизируемые нематериальные активы - всего | - | - | - |

2.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Объектов НМА, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2024, 31.12.2025 не числятся.

2.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|--|------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------|---------|---|---------------------|-------------------------|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве нематериальных активов | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего | за 2025 г. | 1 365 | - | 687 | - | - | (2 052) | - | - |
| | за 2024 г. | - | - | 1 365 | - | - | - | 1 365 | - |
| в том числе: | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ПО Финансист (неисключительное право) | за 2025 г. | 1 365 | - | 687 | - | - | (2 052) | - | - |
| | за 2024 г. | - | - | 1 365 | - | - | - | 1 365 | - |
| Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего | за 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего | за 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

2.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | На конец периода | |
|--|------------|----------------|---------------------|---------|-------------------------|-------------------------------------|
| | | | затраты | списано | по фактическим затратам | по рыночной стоимости (при наличии) |
| Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации, - всего | за 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | за 2024 г. | | - | - | - | - |
| Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего | за 2025 г. | 131 | - | - | 131 | - |
| | за 2024 г. | - | 131 | - | 131 | - |
| в том числе: <i>Сайт www.renessansgroup.-ru</i> | за 2025 г. | 131 | - | - | 131 | - |
| | за 2024 г. | - | 131 | - | 131 | - |
| из них: исключительные права | за 2025 г. | 131 | - | - | 131 | - |
| | за 2024 г. | - | 131 | - | 131 | - |

2.7. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | | На конец периода | |
|---|------------|--|---------------------------------------|---------------------|--|---------------------------------------|-----------------|-------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | списано | | амортизация | обесценение | переоценка | | переклассифицировано | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| | | | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | за 2025 г. | 898 216 | (116 892) | 42 566 | (36 298) | 22 144 | (62 514) | - | - | - | - | - | 904 484 | (157 260) |
| | за 2024 г. | 511 160 | (116 658) | 472 494 | (85 322) | 27 480 | (90 988) | - | - | - | - | - | 898 216 | (116 891) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| <i>Здания</i> | за 2025 г. | 397 523 | (38 214) | - | - | - | (14 845) | - | - | - | - | - | 397 523 | (53 059) |
| | за 2024 г. | 277 784 | (29 680) | 129 459 | (9 721) | 3 369 | (11 903) | - | - | - | - | - | 397 523 | (38 214) |
| <i>Сооружения</i> | за 2025 г. | 218 905 | (37 507) | 34 044 | - | - | (25 315) | - | - | - | - | - | 252 950 | (62 822) |
| | за 2024 г. | 113 925 | (24 356) | 111 881 | (6 901) | 2 498 | (15 649) | - | - | - | - | - | 218 905 | (37 507) |
| <i>Машины и оборудование (кроме офисного)</i> | за 2025 г. | 9 778 | (6 986) | 521 | (521) | - | (1 224) | - | - | - | - | - | 9 778 | (8 210) |
| | за 2024 г. | 10 735 | (5 311) | 831 | (1 673) | 1 673 | (3 348) | - | - | - | - | - | 9 778 | (6 986) |
| <i>Офисное оборудование</i> | за 2025 г. | - | - | 636 | (636) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| <i>Транспортные средства</i> | за 2025 г. | 54 741 | (26 500) | - | (32 643) | 21 822 | (8 517) | - | - | - | - | - | 22 098 | (13 194) |
| | за 2024 г. | 92 230 | (34 241) | 6 228 | (43 716) | 19 286 | (54 741) | - | - | - | - | - | 54 742 | (26 500) |
| <i>Производственный и хозяйственный инвентарь</i> | за 2025 г. | - | - | 1 743 | (1 743) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| <i>Многолетние насаждения</i> | за 2025 г. | - | - | 564 | - | - | (9) | - | - | - | - | - | 564 | (9) |
| | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| <i>Земельные участки</i> | за 2025 г. | 85 583 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 85 583 | - |
| | за 2024 г. | 10 906 | - | 104 767 | (2 386) | - | - | - | - | - | - | - | 113 287 | - |

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | | На конец периода | |
|---|-------------------|--|---------------------------------------|---------------------|--|---------------------------------------|--------------|-------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | списано | | амортизация | обесценение | переоценка | | переклассифицировано | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| | | | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | |
| <i>Земельные участки, переданные в аренду</i> | за 2025 г. | 27 705 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 27 705 | - |
| | за 2024 г. | - | - | 27 705 | - | - | - | - | - | - | - | - | 27 705 | - |
| <i>Другие виды основных средств</i> | за 2025 г. | 589 | (206) | - | - | - | (118) | - | - | - | - | - | 589 | (324) |
| | за 2024 г. | 734 | (88) | 491 | (636) | 448 | (428) | - | - | - | - | - | 589 | (206) |
| <i>Передаточные устройства</i> | за 2025 г. | 4 930 | (3 574) | 5 057 | (755) | 322 | (773) | - | - | - | - | - | 9 233 | (4 025) |
| | за 2024 г. | 4 845 | (2 716) | 291 | (206) | 206 | (1 064) | - | - | - | - | - | 4 930 | (3 574) |
| <i>Объекты переданные в аренду</i> | за 2025 г. | 98 463 | (3 904) | - | - | - | (11 713) | - | - | - | - | - | 98 463 | (15 617) |
| | за 2024 г. | - | - | 118 546 | (20 083) | - | (3 904) | - | - | - | - | - | 98 463 | (3 904) |
| Инвестиционная недвижимость - всего | за 2025 г. | - | - | 17 703 | - | - | (435) | - | - | - | - | - | 17 703 | (435) |
| | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| <i>Инвестиционная недвижимость</i> | за 2025 г. | - | - | 17 703 | - | - | (435) | - | - | - | - | - | 17 703 | (435) |
| | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

2.8. Наличие и движение прав пользования активами

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | | |
|---|------------|--|---------------------------------------|---------------------|--|---------------------------------------|-----------------|-------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | списано | | амортизация | обесценение | переоценка | | переклассифицировано | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| | | | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | |
| Права пользования активами-всего | за 2025 г. | 523 | (151) | 404 | (523) | 244 | (228) | - | - | - | - | - | 404 | (135) |
| | за 2024 г. | 89 244 | (20 265) | 142 201 | (230 922) | 47 409 | (27 295) | - | - | - | - | - | 523 | (151) |
| в том числе: | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| <i>Здания ППА</i> | за 2025 г. | 523 | (151) | 404 | (523) | 244 | (228) | - | - | - | - | - | 404 | (135) |
| | за 2024 г. | 18 542 | (2 335) | 19 066 | (37 085) | 6 557 | (4 374) | - | - | - | - | - | 523 | (151) |
| <i>Транспортные средства ППА</i> | за 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2024 г. | 70 702 | (17 930) | 123 135 | (193 837) | 40 852 | (22 921) | - | - | - | - | - | - | - |

2.9. Объекты основных средств, переданные в операционную аренду.

| Балансовая стоимость | 31.12.2025 | в том числе переданы в операционную аренду | 31.12.2024 | в том числе переданы в операционную аренду |
|-------------------------------|----------------|--|----------------|--|
| Земля | 27 705 | 27 705 | 27 705 | 27 705 |
| Здания, сооружения | 82 846 | 82 846 | 94 559 | 94 559 |
| Производственное оборудование | - | - | - | - |
| Подвижной состав | - | - | - | - |
| Транспортные средства | - | - | - | - |
| Прочие основные средства | - | - | - | - |
| Итого | 110 551 | 110 551 | 122 264 | 122 264 |

2.10. 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 | 651 472 | 668 409 | 472 825 |
| в том числе: | | | |
| <i>Здания</i> | 344 733 | 359 681 | 248 104 |
| <i>Сооружения</i> | 290 241 | 275 957 | 89 570 |
| <i>Машины и оборудование (кроме офисного)</i> | 1 567 | 2 791 | 5 308 |
| <i>Транспортные средства</i> | 8 904 | 28 241 | 110 745 |
| <i>Многолетние насаждения</i> | 555 | - | - |
| <i>Другие виды основных средств</i> | 265 | 383 | 16 853 |
| <i>Передаточные устройства</i> | 5 208 | 1 356 | 2 130 |
| <i>Производственный и хозяйственный инвентарь</i> | - | - | 116 |
| Неамортизируемые основные средства - всего | 113 287 | 113 287 | 10 906 |
| в том числе: | | | |
| <i>Земельные участки</i> | 113 287 | 113 287 | 10 906 |

2.11. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

| Наименование показателя | на 31 декабря 2025 г. | на 31 декабря 2024 г. | на 31 декабря 2023 г. |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), - всего | - | - | - |
| в том числе: | - | - | - |
| Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего | 110 551 | 94 559 | 7 951 |
| в том числе: | 18 603 | 19 713 | |
| Ангар-склад для временного хранения, 704,5 кв.м | | | - |
| Ангар-склад №2 для временного хранения для запасных частей, 76 кв.м | 10 817 | 13 579 | - |
| Блочно-модульная котельная 100 кВт | 795 | 861 | - |
| Модуль офисный | 634 | 790 | - |
| Модуль санузел | 320 | 399 | - |
| Домик универсального назначения №1 | 63 | 97 | - |
| Домик универсального назначения №2 | 63 | 97 | - |
| Домик универсального назначения №3 | 63 | 97 | - |
| Домик универсального назначения №4 | 63 | 97 | - |
| Домик универсального назначения №5 | 63 | 97 | - |
| Домик универсального назначения №6 | 215 | 266 | - |
| Домик универсального назначения №7 | 215 | 266 | - |
| Домик универсального назначения №8 | 215 | 266 | - |
| Домик универсального назначения №9 | 215 | 266 | - |
| Блок-модуль контейнерный, 20фт ПСБС 100м | 31 | 45 | - |
| Блок-модуль контейнерный, сборно-разборный (2440х6050мм) ПСБС 100мм | 35 | 46 | - |
| Блок-модуль контейнерный, сборно-разборный (2440х6050мм) ПСБС 100мм | 35 | 46 | - |
| Блок-модуль контейнерный, сборно-разборный (2440х6050мм) ПСБС 100мм | 35 | 46 | - |
| Холодный бокс | 79 | 157 | - |
| Ограждение из профильного листа | 5 403 | 6 726 | - |
| Склад-контейнер сварщика | 57 | 83 | - |
| Площадка бетонированная | 7 196 | 10 174 | - |
| Модульное бытовое помещение с санитарным блоком и комнатами отдыха | 34 790 | 37 260 | - |
| Сооружение котельная №2 | 2 659 | 2 852 | - |
| Площадка производственная | 187 | 231 | - |
| Земельный Участок 25:27:070203:4955, площадью 17633+/- 46 | 27 705 | 27 705 | - |
| Здание административно-бытового корпуса | - | - | 6 179 |
| Здание бункерная | - | - | 63 |
| Здание-бетонно растворный узел | - | - | 506 |
| Наземная галерея | - | - | 132 |
| Площадка загрузки | - | - | 317 |
| Склад песка | - | - | 416 |
| Склад цемента | - | - | 68 |
| Склад щебня | - | - | 270 |
| Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего | 137 471 | - | - |

| Наименование показателя | на 31 декабря 2025 г. | на 31 декабря 2024 г. | на 31 декабря 2023 г. |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| в том числе на основании Постановления о возбуждении исполнительного производства от 26.09.2025 г. № 118010/25/98099-ИП : | 137 471 | - | - |
| Автомобиль FORD Transit белый (vin 74767) гн Х690ТМ | 747 | - | - |
| Грузовой-бортовой Volkswagen 2H AMAROK (vin17263) гн Р341ОА125 | 4 | - | - |
| Автомобиль ТОТОТА HILUX 0064РО (vin 3932209) | 2 361 | - | - |
| Автомобиль FORD Transit белый (vin 63250) гн Р283СМ | 890 | - | - |
| Автомобиль Toyota Hilux (vin 26813) E046PM125 | 87 | - | - |
| Toyota Probox В809СО125 вин NCP160-0118111 | 352 | - | - |
| КТПН+ Миртек (сооружение электроэнергетики) ул. Орджоникидзе, в районе д. 17а, кадастровый номер 25:27:070203:4852 | 407 | - | - |
| Земельный участок с кадастровым номером 25:27:070203:4955, площадью 17633+/- 46 | 27 705 | - | - |
| Земельный участок с кадастровым номером 25:27:070203:4950, площадью 20 451 +/- 50 кв.м. | 8 521 | - | - |
| Здание хранения автотранспорта ул. Орджоникидзе 17а стр. 2 кадастровый номер 25:27:070203:5057 | 28 989 | - | - |
| Здание автосервиса Вольво, площадью 1 477,5 кв.м., ул. Орджоникидзе д.17а.. кадастровый номер 25:27:070203:4127 | 55 197 | - | - |
| Здание. вспомогательное №1 ул. Орджоникидзе 17а стр.1 кадастровый номер 25:27:070203:4614 | 12 211 | - | - |

2.12. 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 основных средств | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего | за 2025 г. | - | - | 4 040 | - | (3 029) | (607) | 404 | - |
| | за 2024 г. | - | - | 102 739 | - | (940) | (101 799) | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| <i>Производственный и хозяйственный инвентарь</i> | за 2025 г. | - | - | 2 147 | - | (1 743) | - | 404 | - |
| | за 2024 г. | - | - | 940 | - | (940) | - | - | - |
| <i>Передаточные устройства</i> | за 2025 г. | - | - | 432 | - | (432) | - | - | - |
| | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| <i>Машины и оборудование (кроме офисного)</i> | за 2025 г. | - | - | 825 | - | (218) | (607) | - | - |
| | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| <i>Офисное оборудование</i> | за 2025 г. | - | - | 636 | - | (636) | - | - | - |
| | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| <i>Сооружения</i> | за 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2024 г. | - | - | 98 463 | - | - | (98 463) | - | - |
| <i>Транспортные средства</i> | за 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2024 г. | - | - | 3 336 | - | - | (3 336) | - | - |
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего | за 2025 г. | 33 364 | | 125 919 | - | - | (38 106) | 121 177 | - |
| | за 2024 г. | 53 723 | | 330 994 | - | - | (351 353) | 33 364 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| <i>Многолетние насаждения</i> | за 2025 г. | - | - | 564 | - | - | (564) | - | - |
| | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| <i>Здания</i> | за 2025 г. | 2 395 | - | 118 782 | - | - | - | 121 177 | |
| | за 2024 г. | 53 723 | - | 77 536 | - | - | (128 864) | 2 395 | |
| <i>Сооружения</i> | за 2025 г. | 30 969 | - | 1 897 | - | - | (32 865) | - | |
| | за 2024 г. | - | - | 148 692 | - | - | (117 723) | 30 969 | |

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|--|-------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------|---------|---|---------------------|-------------------------|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве основных средств | фактические затраты | накопленное обесценение |
| <i>Передаточные устройства</i> | за 2025 г. | - | - | 4 676 | - | - | (4 676) | - | |
| | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | |
| <i>Земельные участки</i> | за 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | |
| | за 2024 г. | - | - | 104 767 | - | - | (104 767) | - | |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего | за 2025 г. | - | - | 1 179 | - | - | (1 179) | | |
| | за 2024 г. | - | - | 335 | - | - | (335) | | |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| <i>Сооружения</i> | за 2025 г. | - | - | 1 179 | - | - | (1 179) | | |
| | за 2024 г. | - | - | 44 | - | - | (44) | | |
| <i>Передаточные устройства</i> | за 2025 г. | - | - | - | - | - | - | | |
| | за 2024 г. | - | - | 291 | - | - | (291) | | |

2.13. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------|---------|---|---------------------|-------------------------|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве основных средств | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего | за 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего | за 2025 г. | - | - | 17 702 | - | - | (17 702) | - | - |
| | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| <i>Сооружения</i> | за 2025 г. | - | - | 17 702 | - | - | (17 702) | - | - |
| | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего | за 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

2.14. 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 и/резерва под обесценение | переклассифицировано | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | | |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего | за 2025 г. | 60 000 | - | - | - | - | - | - | - | 60 000 | - |
| | за 2024 г. | 170 411 | - | 57 000 | (167 411) | - | - | - | - | 60 000 | - |
| в том числе: <i>Паи и акции</i> | за 2025 г. | 60 000 | - | - | - | - | - | - | - | 60 000 | - |
| | за 2024 г. | 170 340 | - | 57 000 | (167 340) | - | - | - | - | 60 000 | - |
| <i>Займы сотрудникам</i> | за 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2024 г. | 71 | - | - | (71) | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | за 2025 г. | 280 071 | - | - | (280 071) | - | 19 581 | - | - | - | - |
| | за 2024 г. | 285 | - | 580 000 | (300 214) | - | 33 962 | - | - | 280 071 | - |
| в том числе: <i>Займы сотрудникам</i> | за 2025 г. | 71 | - | - | (71) | - | 1 | - | - | - | - |
| | за 2024 г. | 285 | - | - | (214) | - | 23 | - | - | 71 | - |
| <i>Займы предоставленные</i> | за 2025 г. | 280 000 | - | - | (280 000) | - | 19 580 | - | - | - | - |
| | за 2024 г. | - | - | 580 000 | (300 000) | - | 33 939 | - | - | 280 000 | - |
| Итого | за 2025 г. | 340 071 | - | - | (280 071) | - | 19 581 | - | - | 60 000 | - |
| | за 2024 г. | 170 696 | - | 637 000 | (467 625) | - | 33 962 | - | - | 340 071 | - |

Обществом проведена проверка на обесценения финансовых вложений, признаков обесценения финансовых вложений нет. Финансовых вложений, переданных в залог на 31.12.2023, 31.12.2024, 31.12.2025 годы нет.

2.15. Иное использование финансовых вложений

Иного использования финансовых вложений за период 2023-2025 годы Общество не осуществляло

2.16. 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 вида запасов | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| | | | | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | |
| Запасы - всего | за 2025 г. | 213 618 | - | 473 847 | (518 684) | - | - | x | x | 168 781 | () |
| | за 2024 г. | 309 934 | - | 1 239 606 | (1 335 922) | - | - | x | x | 213 618 | () |
| в том числе: | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| <i>Сырье, материалы и другие аналогичные ценности</i> | за 2025 г. | 499 | - | 30 114 | (30 210) | - | - | - | - | 403 | - |
| | за 2024 г. | 2 314 | - | 36 771 | (38 586) | - | - | - | - | 499 | - |
| <i>Готовая продукция</i> | за 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| <i>Товары для перепродажи</i> | за 2025 г. | 213 119 | - | 443 733 | (488 474) | - | - | - | - | 168 378 | - |
| | за 2024 г. | 307 620 | - | 1 003 830 | (1 098 331) | - | - | - | - | 213 119 | - |
| <i>Товары и готовая продукция отгруженные</i> | за 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| <i>Затраты в незавершенном производстве</i> | за 2025 г. | - | - | 226 777 | (226 777) | - | - | - | - | - | - |
| | за 2024 г. | - | - | 174 883 | (174 883) | - | - | - | - | - | - |
| <i>Прочие запасы и затраты</i> | за 2025 г. | - | - | 23 277 | (23 277) | - | - | - | - | - | - |
| | за 2024 г. | - | - | 24 122 | (24 122) | - | - | - | - | - | - |

2.17. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Запасов, находящихся в залоге, или на которые имеются ограничения имущественных прав по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2024, 31.12.2025 годы нет.

2.18. 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) | | | | | переклассифицировано | На конец периода | |
|--|------------|----------------------|-------------------------------|---|------------------------------------|-------------|------------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|
| | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | поступило | | списано | | | | 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. | 57 276 | (588) | 53 112 | - | (41 340) | - | - | - | 69 048 | (734) |
| | за 2024 г. | 452 990 | (588) | 624 707 | - | (1 020 421) | - | - | - | 57 276 | (588) |
| в том числе: <i>Покупатели и заказчики (62сч)</i> | за 2025 г. | 32 047 | (588) | 47 418 | - | (17 101) | - | - | - | 62 364 | (734) |
| | за 2024 г. | 20 441 | (588) | 20 249 | - | (8 643) | - | - | - | 32 047 | (588) |
| <i>Авансы выданные (60сч)</i> | за 2025 г. | 9 105 | - | 4 930 | - | (8 865) | - | - | - | 5 170 | - |
| | за 2024 г. | 28 607 | - | (673) | - | (18 829) | - | - | - | 9 105 | - |
| <i>Прочие дебиторы</i> | за 2025 г. | 16 124 | - | 764 | - | (15 374) | - | - | - | 1 514 | - |
| | за 2024 г. | 2 913 | - | 15 131 | - | (1 920) | - | - | - | 16 124 | - |
| <i>Чистая инвестиция в аренду</i> | за 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2024 г. | 1 029 | - | - | - | (1 029) | - | - | - | - | - |
| <i>Расчеты по выплате дивидендов</i> | за 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2024 г. | 400 000 | - | 590 000 | - | (990 000) | - | - | - | - | - |
| Итого | за 2025 г. | 57 276 | (588) | 53 112 | - | (41 340) | - | - | x | 69 048 | (734) |
| | за 2024 г. | 452 990 | (588) | 624 707 | - | (1 020 421) | - | - | x | 57 276 | (588) |

2.19. 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 | 734 | - | 588 | - | 588 | - |
| в том числе: | | | | | | |
| покупатели и заказчики (62 сч) | 734 | - | 588 | - | 588 | - |
| авансы выданные (60сч) | - | - | - | - | - | - |
| прочие дебиторы (76 сч) | - | - | - | - | - | - |

2.20. 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) | | | | переклассифицированно | На конец периода |
|---|------------|----------------|---|------------------------------------|------------------|-------------|-----------------------|------------------|
| | | | поступило | | списано | | | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | | |
| Долгосрочные обязательства - всего | за 2025 г. | 219 | - | - | (219) | - | - | - |
| | за 2024 г. | 121 276 | 396 | - | (34 396) | - | (176) | 219 |
| в том числе: <i>займы</i> | за 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2024 г. | 87 000 | - | - | (87 000) | - | - | - |
| <i>обязательство по аренде</i> | за 2025 г. | 219 | - | - | (219) | - | - | - |
| | за 2024 г. | 34 276 | 396 | - | (34 277) | - | (176) | 219 |
| Краткосрочные обязательства - всего | за 2025 г. | 437 098 | 16 358 | - | (256 083) | (0) | - | 197 373 |
| | за 2024 г. | 54 511 | 423 430 | 1 217 | (41 930) | (11) | - | 437 098 |
| в том числе: <i>Поставщики и подрядчики</i> | за 2025 г. | 10 479 | 4 650 | - | (5 748) | - | - | 9 381 |
| | за 2024 г. | 5 849 | 7 209 | 4 | (2 573) | (10) | - | 10 479 |
| <i>Авансы полученные (б2 сч)</i> | за 2025 г. | 12 157 | 1 317 | - | (11 473) | - | - | 2 001 |
| | за 2024 г. | 27 363 | 5 444 | - | (20 649) | (1) | - | 12 157 |
| <i>Расчеты по налогам и взносам</i> | за 2025 г. | 14 260 | 3 189 | - | (3 464) | - | - | 13 985 |
| | за 2024 г. | 3 939 | 10 456 | 1 | (136) | - | - | 14 260 |
| <i>Задатки полученные (ДВТК)</i> | за 2025 г. | - | 5 891 | - | - | - | - | 5 891 |
| | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| <i>Займы</i> | за 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2024 г. | 823 | - | 1 212 | (2 035) | - | - | - |
| <i>Прочая кредиторская задолженность</i> | за 2025 г. | 26 | 1 079 | - | (26) | - | - | 1 079 |
| | за 2024 г. | 462 | 26 | - | (462) | - | - | 26 |
| <i>Обязательство по аренде</i> | за 2025 г. | 176 | 232 | - | (134) | - | - | 274 |
| | за 2024 г. | 16 075 | 295 | - | (16 194) | - | - | 176 |
| <i>Задолже-ть участникам по выплате доходов</i> | за 2025 г. | 400 000 | - | - | (235 238) | - | - | 164 762 |
| | за 2024 г. | - | 400 000 | - | - | - | - | 400 000 |
| Итого | за 2025 г. | 437 317 | 16 358 | - | (256 302) | (0) | x | 197 373 |
| | за 2024 г. | 175 787 | 423 826 | 1 217 | (76 326) | (11) | x | 437 317 |

2.21. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | - | - | - |
| в том числе: | - | - | - |
| поставщики и подрядчики (60 сч) | - | - | - |
| авансы полученные (62сч) | - | - | - |
| прочие кредиторы (76 сч) | - | - | - |

2.22. 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. | 13 930 | 4 770 | (4 220) | - | 13 120 |
| | за 2024 г. | 11 403 | 7 592 | (5 060) | (5) | 13 930 |
| в том числе: <i>Резерв на оплату отпусков</i> | за 2025 г. | 12 570 | 4 770 | (4 220) | - | 13 120 |
| | за 2024 г. | 11 399 | 4 738 | (3 567) | - | 12 570 |
| <i>Прочие резервы</i> | за 2025 г. | 1 360 | - | (1 360) | - | - |
| | за 2024 г. | 4 | 6 421 | (1 493) | (5) | 1 360 |

2.23. 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 | 14 152 | (13 024) | - | 1 128 | 1 410 | 367 | - | 1 777 |
| Арендные обязательства | 4 842 | (4 745) | - | 97 | 121 | (43) | - | 78 |
| Резервы предстоящих расходов (резерв по отпускам) | 2 280 | 234 | - | 2 514 | 3 143 | 137 | - | 3 280 |
| Внеоборотные активы (приобретение основных средств) | - | 1728 | - | 1 728 | 2 160 | (28) | - | 2 132 |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Дебиторская задолженность | - | - | - | - | - | 476 | - | 476 |
| Прочие | 470 | (338) | - | 133 | 166 | (6) | - | 160 |
| Валовые отложенные налоговые активы | 21 744 | (16 144) | - | 5 600 | 7 000 | 903 | - | 7 903 |
| Основные средства | 22 532 | (21 975) | - | 557 | 696 | (29) | - | 668 |
| Арендные обязательства | 830 | (830) | - | - | - | - | - | - |
| Дебиторская задолженность | 518 | (422) | - | 96 | 120 | 80 | - | 200 |
| Проценты по Обязательствам по аренде | 1 831 | (1 813) | - | 18 | 23 | (14) | - | 9 |
| Резервы сомнительных долгов | 119 | 125 | - | 244 | 305 | 2 968 | - | 3 272 |
| Нематериальные активы | - | - | - | - | - | 479 | - | 479 |
| Прочие | 48 | (23) | - | 25 | 31 | (31) | - | - |
| Валовые отложенные налоговые обязательства | 25 878 | (24 938) | - | 940 | 1175 | 3 453 | - | 4 628 |

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.

2.24. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | на 31 декабря 2025 г. | на 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего | 5 891 | - | 37 629 |
| в том числе: | - | - | - |
| поручительства | - | - | 37 629 |
| задок исполнения договора покупателем | 5 891 | - | - |
| Выданные - всего | - | 37 104 | 16 563 |
| в том числе: | - | - | - |
| поручительства | - | 37 104 | 16 563 |
| залоговые обязательства | - | - | - |

2.25. Уставный капитал.

Величина уставного капитала составляет 10 000 тыс. руб.

Обществом размещено 10 000 обыкновенных именных акций.

Номинальная стоимость акций составляет 1 тыс. руб.

Уставный капитал полностью оплачен

В отчетном периоде изменений учетного капитала не происходило.

Каждая обыкновенная акция предоставляет акционеру –ее владельцу одинаковый объем прав:

-право на участие в общем собрании акционеров Общества, с правом голоса по всем вопросам его компетенции;

-право на получение дивидендов;

- право на получение части имущества Общества, в случае его ликвидации;

- право на получение информации о деятельности общества, право знакомиться с бухгалтерскими и иными документами в установленном уставом общества порядке;

- право требовать выкупа Обществом всех или части принадлежащих ему акций в случаях, предусмотренных уставом и в случае других законодательных случаях;

-право требовать и получать копии протоколов и решений общего собрания, а также копии решений других органов управления.

Акционеры общества имеют иные права, предоставляемые акционерами уставом и законодательством.

На 31.12.2025 года – 100% акций находится в собственности Российской Федерации в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом

2.26. Прибыль на акцию

| Наименование показателя | на 31 декабря 2025 г. | на 31 декабря 2024 г. | на 31 декабря 2023 г. |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Базовая прибыль (базовый убыток), тыс. руб. | 93 215 | 898 946 | 797 988 |
| Количество обыкновенных акций, тыс. шт. | 10 | 10 | 10 |
| Базовая прибыль на акцию, в рублях | 9 321,5 | 89 894,6 | 79 798,80 |

2.27. Резервный капитал, добавочный капитал.

| Наименование | на 31 декабря 2025 г. | на 31 декабря 2024 г. | на 31 декабря 2025 г. |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Резервный капитал | 1 500 | 947 | 947 |
| в том числе: | | | |
| Резервы, образованные в соответствии с Уставом | 1 500 | 947 | 947 |
| Добавочный капитал (без переоценки) | 80 000 | 80 000 | 80 000 |
| в том числе: | | | |
| Дополнительные взносы акционеров, сверх уставного капитала | 80 000 | 80 000 | 80 000 |

Резервный фонд создан в размере 15 процентов от его уставного капитала на основании редакции п. 6.2. Устава редакции от 29.08.2017.

Формирование резервного капитала завершено.

2.28. Выручка от реализации.

| Наименование показателя | за 2025 год | за 2024 год |
|---|----------------|------------------|
| Выручка от основной деятельности | 575 795 | 531 942 |
| Выручка от прочей (неосновной) деятельности | 439 345 | 1 239 778 |
| Итого | 1 015 140 | 1 771 720 |
| в том числе НДС | (169 190) | (295 287) |
| Итого выручка без НДС | 845 950 | 1 476 433 |

2.29. Затраты на оказание услуг

| Наименование показателя | за 2025 год | за 2024 год |
|--|-------------------|--------------------|
| Материальные затраты | (13 345) | (13 952) |
| Затраты на оплату труда | (165 146) | (144 119) |
| Отчисления на социальные нужды | (41 806) | (26 092) |
| Амортизация | (58 428) | (38 862) |
| Прочие затраты | (38 695) | (27 000) |
| Итого по элементам | (317 419) | (250 025) |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): | (486 127) | (1 096 004) |
| незавершенного производства, готовой продукции | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | (803 547) | (1 346 029) |

2.30. Прочие доходы и расходы

| Наименование показателя | за 2025 год | за 2024 год |
|--|-------------|-------------|
| Прочие доходы – всего | | |
| в том числе | 10 205 | 222 934 |
| Доходы от выбытия долей в дочерних обществах | - | 95 079 |
| Доходы от реализации объектов основных средств | 9 097 | 92 410 |
| Доходы от переуступки прав | - | 30 383 |
| Доход (бонус) от поставщика | 500 | - |
| Прочие расходы - всего | (9 209) | (20 983) |

| Наименование показателя | за 2025 год | за 2024 год |
|----------------------------------|-------------|-------------|
| в том числе: | (4 947) | (6 570) |
| Амортизация непрофильного актива | | |
| Ликвидация Основных средств | - | (8 641) |
| Услуги банка | (1 787) | (1 434) |

2.31. 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 |
| 1 | Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль | (114 901) | (28 725) |
| 2 | Постоянные разницы | 28 159 | 7 040 |
| | Дивиденды к получению от участия в других организациях | 35 000 | 8 750 |
| | Расходы по амортизации непрофильных активов | (4 974) | (1 243) |
| | Прибыль (убытки) прошлых лет | - | - |
| | Благотворительность и расходы социального характера | - | - |
| | Прочие постоянные разницы | (1 867) | (467) |
| 3 | Расходы по налогу на прибыль (1+2) | (86 742) | (21 686) |
| 4 | Временные разницы | 10 197 | 2 549 |
| | Разница в оценке основных средств | -4 939 | -1 235 |
| | Прочие временные разницы | 15 136 | 3 784 |
| 5 | Текущий налог на прибыль (3+4) | (76 545) | (19 136) |
| 6 | Прочее, в том числе: | - | - |
| | Корректировка налога на прибыль за прошлые отчетные периоды | - | - |
| | Изменения отложенных налоговых активов и обязательств, не изменяющих налогооблагаемую базу отчетного периода | - | - |

2.32. Учет аренды

Общество в качестве Арендодателя

Обществом заключен ряд договоров операционной аренды. Общая сумма дохода по операционной аренде за 2025 год составила 36 599 тыс. руб., в том числе переменные арендные платежи – 2 820 тыс. руб.

Доходы по операционной аренде, по договорам, заключенным со связанными сторонами, за 2025 год составили – 199 тыс. руб.

Активов в виде чистой инвестиции в неоперационную (финансовую аренду) в 2025г не было.

Общество в качестве Арендатора

Расходы, относящиеся к краткосрочной аренде, аренде активов с низкой стоимостью и переменным арендным платежам за 2025 год составили 436 тыс. руб., в том числе:

- по стр. 2120 – 436 тыс. руб.
- по стр. 2220 – 0 тыс. руб.

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 |
|---------------------------------------|----------------------|-------------|-----------------------|--------------|-------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| Земля | - | - | - | - | - | x | x | - |
| Здания, сооружения | - | - | - | - | - | x | x | - |
| Производственное оборудование | - | - | - | - | - | x | x | - |
| Подвижной состав | - | - | - | - | - | x | x | - |
| Транспортные средства | - | - | - | - | - | x | x | - |
| Прочие основные средства | 372 | 125 | - | (228) | - | x | x | 269 |
| Итого | 372 | 125 | - | (228) | - | x | x | (269) |
| Обязательства по аренде, всего | 395 | - | - | x | x | - | () | 274 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| долгосрочные | 219 | - | (219) | x | x | - | () | - |
| краткосрочные | 176 | 324 | - | x | x | 84 | (310) | 274 |

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 |
|---------------------------------------|----------------------|-------------|-----------------------|-----------------|-------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| Земля | - | - | - | - | - | x | x | - |
| Здания, сооружения | - | - | - | - | - | x | x | - |
| Производственное оборудование | - | - | - | - | - | x | x | - |
| Подвижной состав | - | - | - | - | - | x | x | - |
| Транспортные средства | 52 771 | - | (29 850) | (22 921) | - | x | x | - |
| Прочие основные средства | 16 208 | 523 | (11 985) | (4 374) | - | x | x | 372 |
| Итого | 68 979 | 523 | (41 835) | (27 295) | - | x | x | 372 |
| Обязательства по аренде, всего | 50 351 | 515 | (46 104) | x | x | 1 189 | (5 556) | 395 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| долгосрочные | 34 276 | 396 | (34 453) | x | x | - | - | 219 |
| краткосрочные | 16 075 | 295 | (11 946) | x | x | 1 189 | (5 556) | 176 |

2.33. 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.

В течение 2025 года ЦБ РФ регулярно проводил пересмотр ключевой ставки в сторону снижения. В результате чего наблюдалось снижение процентных ставок по кредитам, что способствовало снижению издержек по обслуживанию кредитного портфеля, что оказывает влияние на конечный результат деятельности.

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

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

Валютный риск

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

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

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

Правовой риск

Общество является добросовестным налогоплательщиком, виды деятельности осуществляются в соответствии с действующим бухгалтерским, налоговым и иным законодательством РФ. Налоговое законодательство претерпело существенные изменения, направленные на ужесточение требований к использованию льготных налоговых юрисдикций и получение необоснованных налоговых выгод. Общество оценивает риск совершения непреднамеренных ошибок, как низкий. По мнению руководства Общества по состоянию на 31.12.2025 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.

Состав прочих поступлений

В состав прочих платежей в Отчете о движении денежных средств вошли следующие расчеты:

| Наименование показателя | 2025 | 2024 |
|--|-----------------|-----------------|
| Компенсация электроэнергии арендаторами, прочими потребителями | 3 954 | 6 728 |
| Получение задатков | 11 960 | - |
| Возмещение материальных убытков | 88 | 2 505 |
| Сальдо НДС | - | 17 695 |
| Прочие поступления | 584 | 442 |
| Итого: | (16 586) | (27 370) |

Состав прочих платежей

В состав прочих платежей в Отчете о движении денежных средств вошли следующие расчеты:

| Наименование показателя | 2025 | 2024 |
|-----------------------------|-----------------|----------------|
| Перечисление прочих налогов | (10 783) | (7 603) |
| Услуги банка | (1 787) | (1 434) |
| Сальдо НДС | (33 858) | - |
| Прочие платежи | (59) | (221) |
| Итого: | (46 487) | (9 258) |

Изменения в отчетности за предыдущий период.

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

Генеральный директор

АО ИК «Ренессанс Групп»

Дата: 27 марта 2026г.

_____ Белоусов И.А.