# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

## I. Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «СиМ СТ» за 2025 год.
Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральными и отраслевыми стандартами, а также в соответствии с Учетной политикой Общества, соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и подготовку бухгалтерской отчетности.
Все суммы представлены в тыс. рублей.

Полное фирменное наименование Общества: Акционерное общество Московский металлургический завод «Серп и Молот».
Сокращенное фирменное наименование Общества: АО «СиМ СТ».
Общество зарегистрировано по адресу: 111033, город Москва, улица Золоторожский Вал, дом 11, строение 20, этаж 2, помещение 7.
Уставный капитал общества на 31.12.2025 год - 167 492 000 рублей.
В соответствии с п.2 ст. 66.3 Гражданского кодекса РФ и с учетом положений Устава Общества, АО «СиМ СТ» признается непубличным акционерным обществом.
Сведения о регистрации: Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве за основным государственным регистрационным номером 1027700045185 (Свидетельство серия 77 № 011197794). Дата регистрации 22 июля 2002 год.
ИНН 7722024564, КПП 772201001

В настоящее время АО «СиМ СТ» осуществляет следующие виды деятельности:
- основной вид деятельности: капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний, ОКВД 64.99.3;
- аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;
Основные активы АО «СиМ СТ» - компании-застройщики, осуществляющие строительство и реализацию объектов, а также собственные коммунальные ресурсы (материальная база), обеспечивающие строительство многофункционального жилого комплекса с развитой инфраструктурой «СИМВОЛ».
В 2025 году финансово-хозяйственная деятельность АО «СиМ СТ» осуществлялась в плановом режиме.
Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2025 года составила 23 человека (на 31.12.2024 – 27 человек).
Лицом, обладающим конечным контролем за деятельностью Общества, по состоянию на 31.12.2025 года Обществом признается генеральный директор ООО УК «КЛ-Инвест» Д.У.ЗПИКФ «Инвестиции и сбережения» - Королев Юрий Олегович.
Общество не имеет филиалов, представительств, иных обособленных подразделений.
Деятельность Общества не подлежит лицензированию, лицензируемых видов деятельности Общество в 2025 г. не осуществляло.
Функции Единоличного исполнительного органа Общества переданы управляющей организации - Обществу с ограниченной ответственностью «РАМАНТ Холдинг», в лице Генерального директора Громоздова Романа Анатольевича, на основании договора об оказании услуг по управлению юридическим лицом управляющей организацией от 15.12.2017г.
Бухгалтерский учёт осуществлялся главным бухгалтером Миролюбовой (Черновой) Татьяной Валерьевной.

## II. Учетная политика

II.Учётная политика

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета утверждена приказом Генерального директора управляющей организации ООО «РНТ Холдинг» от 28.12.2024г. и соответствует требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и составление финансовой отчетности.

1. Основные средства
В составе основных средств отражаются здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев, права пользования активами (ППА).
Объекты основных средств принимаются к учёту по фактическим затратам на приобретение (сооружение).
Стоимость ППА складывается из первоначальной оценки обязательств по аренде (ОА). ОА оценивается по приведенной стоимости будущих арендных платежей.
В отчётности основные средства и ППА отражаются по первоначальной (восстановительной) стоимости за вычетом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.
Ликвидационная стоимость объектов ОС приравнена к нулю, кроме транспортных средств, ликвидационная стоимость по которым оценена по рыночной стоимости.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах
При учёте хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные знаки в кассе организации, средства на банковских счетах, денежные и платёжные документы, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчётах, включая по заёмным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчётности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.
Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчёте их по состоянию на отчётную дату, относятся на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства
Финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относится к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчётной даты. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные.

4. Финансовые вложения
Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учёту по фактическим затратам на их приобретение.
Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

5. Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, а также краткосрочные депозиты сроком до трех месяцев.

6. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков отражается в учете исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) и НДС.

7. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости обыкновенных именных бездокументарных акций Общества.

8. Признание доходов

Выручка от оказания услуг признается по мере оказания услуг, продажи (ПБУ 9/99 «Доходы»). Выручка отражается в отчётности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе доходов от участия в других организациях Общества признаются доходы от инвестиционной деятельности в виде дивидендов.

В составе выручки Общества признаются:

•услуги от сдачи в аренду собственного недвижимого имущества;

•доходы от услуг по субабонентским договорам.

В составе прочих доходов Общества признаются:

•проценты к получению по займам выданным;

•прочие внереализационные доходы;

•доход от реализации прочего имущества.

9. Признание расходов

Расходы Организации, связанные непосредственно с выполнением работ и оказанием услуг, учитываются на счете 20 «Основное производство».

Аналитический учет на счете 20 «Основное производство» ведется:

-по видам деятельности;

-по статьям затрат.

Расходы, связанные с содержанием организации учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». По окончании отчетного периода расходы списываются в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг).

В составе расходов по основному виду деятельности признаются:

•материальные затраты;

•затраты на оплату труда;

•отчисления на социальные нужды;

•амортизация;

•прочие затраты.

В составе прочих расходов Общества признаются:

•проценты по займам полученным;

•имущественные налоги;

•прочие расходы.

10. Определение уровня существенности

Учетной политикой Общества определен уровень существенности - не более 10% от показателей статьи.

11. Изменение учетной политики

В 2025 году внесены изменения в Учетную политику Общества в части ФСБУ 4/2023.

## V. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса

### V. Основные средства

### V.1.2 Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | списано | | | | переоценка | | перекласифицировано | | | |
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г. | 98 624 | (56 136) | 28 966 | (2 561) | 1 783 | (18 312) | - | - | - | - | - | 125 029 | (72 665) |
| | За 2024 г. | 105 167 | (58 667) | - | (6 543) | 3 654 | (6 973) | - | - | - | - | - | 98 624 | (56 136) |
| в том числе: Сооружения | За 2025 г. | 81 144 | (39 530) | - | (1 343) | 566 | (1 019) | - | - | - | - | - | 79 801 | (39 983) |
| | За 2024 г. | 87 687 | (42 088) | - | (6 543) | 3 654 | (1 096) | - | - | - | - | - | 81 144 | (39 530) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | 8 002 | (8 002) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 8 002 | (8 002) |
| | За 2024 г. | 8 002 | (8 002) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 8 002 | (8 002) |
| Офисное оборудование | За 2025 г. | 301 | (301) | - | (301) | 301 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 301 | (301) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 301 | (301) |
| Транспортные средства | За 2025 г. | 899 | (422) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 899 | (422) |
| | За 2024 г. | 899 | (422) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 899 | (422) |
| Другие виды основных средств | За 2025 г. | 3 044 | (2 647) | 28 966 | (917) | 917 | (17 293) | - | - | - | - | - | 31 093 | (19 024) |
| | За 2024 г. | 3 044 | (2 621) | - | - | - | (26) | - | - | - | - | - | 3 044 | (2 647) |
| Здания | За 2025 г. | 5 234 | (5 234) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 5 234 | (5 234) |
| | За 2024 г. | 5 234 | (5 234) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 5 234 | (5 234) |
| Инвестиционная недвижимость - всего | За 2025 г. | 168 331 | (45 084) | - | - | - | (5 850) | - | - | - | - | - | 168 331 | (50 934) |
| | За 2024 г. | 168 331 | (39 234) | - | - | - | (5 850) | - | - | - | - | - | 168 331 | (45 084) |
| в том числе: Здания | За 2025 г. | 168 331 | (45 084) | - | - | - | (5 850) | - | - | - | - | - | 168 331 | (50 934) |
| | За 2024 г. | 168 331 | (39 234) | - | - | - | (5 850) | - | - | - | - | - | 168 331 | (45 084) |

### V.1 Наличие и движение прав пользования активами

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | списано (с учетом пересмотра | | | | переоценка | | | |
| | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости) | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Права пользования активами - всего | За 2025 г. | 140 158 | (7 089) | 14 583 | (8 226) | 1 067 | (3 400) | - | - | - | 146 515 | (9 421) |
| | За 2024 г. | 140 158 | (3 390) | - | - | - | (3 698) | - | - | - | 140 158 | (7 089) |
| в том числе: Земельные участки | За 2025 г. | 140 158 | (7 089) | 14 583 | (8 226) | 1 067 | (3 400) | - | - | - | 146 515 | (9 421) |
| | За 2024 г. | 140 158 | (3 390) | - | - | - | (3 698) | - | - | - | 140 158 | (7 089) |

### V.1 Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Амортизируемые основные средства - всего | 295 156 | 298 806 | 312 365 |
| в том числе: Здания | 117 397 | 123 247 | 129 097 |
| Сооружения | 39 817 | 41 614 | 45 599 |
| Машины и оборудование (кроме | - | - | - |
| Офисное оборудование | - | - | - |
| Транспортные средства | 477 | 477 | 477 |
| Земельные участки | 137 094 | 133 070 | 136 768 |
| Другие виды основных средств | 371 | 397 | 423 |
| Неамортизируемые основные средства - | 11 699 | 5 528 | 5 528 |
| в том числе: используемые для реализации | | | |
| основные средства, потребительские Другие виды основных средств | 11 699 | 5 528 | 5 528 |
| инвестиционная недвижимость, | | | |

## V.3 Финансовые вложения

### V.3. 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 | текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение | переклассифицировано | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | | |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | 2 792 691 | - | 69 413 | (1 038 546) | - | - | - | (76 491) | - | 1 747 068 |
| | За 2024 г. | 6 891 704 | - | 42 391 | (4 141 404) | - | - | - | - | - | 2 792 691 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| паи и акции | За 2025 г. | 1 695 654 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1 695 654 |
| | За 2024 г. | 5 817 058 | - | - | (4 121 404) | - | - | - | - | - | 1 695 654 |
| договоры займа | За 2025 г. | 17 000 | - | 69 413 | - | - | - | - | (13 000) | - | 51 413 |
| | За 2024 г. | 16 100 | - | 900 | - | - | - | - | - | - | 17 000 |
| векселя | За 2025 г. | 1 038 546 | - | - | (1 038 546) | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 1 058 546 | - | - | (20 000) | - | - | - | - | - | 1 038 546 |
| облигации | За 2025 г. | 41 491 | - | - | - | - | - | - | (41 491) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 41 491 | - | - | - | - | - | - | 41 491 |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | 76 491 | - | 76 491 |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| облигации | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | 41 491 | - | 41 491 |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| договоры займа | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | 35 000 | - | 35 000 |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 2 792 691 | - | 69 413 | (1 038 546) | - | - | - | - | - | 1 823 559 |
| | За 2024 г. | 6 891 704 | - | 42 391 | (4 141 404) | - | - | - | - | - | 2 792 691 |
| в том числе связанные стороны | За 2025 г. | 2 751 200 | | 69 413 | (1 038 546) | | | | | | 1 782 068 |
| | За 2024 г. | 6 891 704 | | 900 | (4 141 404) | | | | | | 2 751 200 |

Оказание услуг, и другие сделки со связанными сторонами осуществлялись на обычных коммерческих условиях по рыночным ценам.

## V.4 Запасы

## V.4 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 | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| | | | | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | |
| Запасы - всего | За 2025 г. | 19 809 | - | 142 657 | (154 375) | - | - | X | X | 8 091 | - |
| | За 2024 г. | 513 424 | - | 137 467 | (631 083) | - | - | X | X | 19 809 | - |
| в том числе: Сырье и материалы | За 2025 г. | 19 | - | 2 373 | (108) | - | - | (2 285) | - | - | - |
| | За 2024 г. | 19 | - | 3 263 | (184) | - | - | (3 080) | - | 19 | - |
| долгосрочный актив к продаже | За 2025 г. | 19 790 | - | - | (6 171) | - | - | - | - | 8 091 | - |
| | За 2024 г. | 19 790 | - | 17 965 | (17 965) | - | - | - | - | 19 790 | - |
| Незавершенное производство | За 2025 г. | - | - | 140 284 | (142 568) | - | - | 2 285 | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 116 239 | (119 319) | - | - | 3 080 | - | - | - |
| Иные виды запасов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 493 615 | - | - | (493 615) | - | - | - | - | - | - |

## V.5 Дебиторская задолженность

## V.5 Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | по условиям договора | резерв по сомнитель | поступило | | списано | | | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнитель |
| | | | | в результате | проценты, | погашено | на расходы | восстановл | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 886 739 | - | 2 480 680 | - | (222 957) | - | - | - | 3 144 462 | - |
| | За 2024 г. | 215 937 | - | 861 858 | - | (191 056) | - | - | - | 886 739 | - |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 57 080 | - | 242 | - | (56 981) | - | - | - | 341 | - |
| | За 2024 г. | 57 334 | - | 130 990 | - | (131 243) | - | - | - | 57 080 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 25 347 | - | 21 264 | - | (17 924) | - | - | - | 28 687 | - |
| | За 2024 г. | 11 140 | - | 30 145 | - | (15 938) | - | - | - | 25 347 | - |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 4 009 | - | 7 497 | - | (15) | - | - | - | 11 492 | - |
| | За 2024 г. | 13 | - | 4 006 | - | (9) | - | - | - | 4 009 | - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 20 904 | - | 374 | - | (11 386) | - | - | - | 9 892 | - |
| | За 2024 г. | 22 030 | - | 4 295 | - | (5 421) | - | - | - | 20 904 | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 777 305 | - | 2 450 761 | - | (134 975) | - | - | - | 3 093 090 | - |
| | За 2024 г. | 114 908 | - | 692 344 | - | (29 947) | - | - | - | 777 305 | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | 1 996 | - | 512 | - | (1 579) | - | - | - | 929 | - |
| | За 2024 г. | 10 494 | - | - | - | (8 498) | - | - | - | 1 996 | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 8 | - | - | - | (8) | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 8 | - | - | - | - | - | 8 | - |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | 89 | - | 30 | - | (89) | - | - | - | 30 | - |
| | За 2024 г. | 19 | - | 70 | - | - | - | - | - | 89 | - |
| Итого | За 2025 г. | 886 739 | - | 2 480 680 | - | (222 957) | - | - | X | 3 144 462 | - |
| | За 2024 г. | 215 937 | - | 861 858 | - | (191 056) | - | - | X | 886 739 | - |
| в том числе связанные стороны | За 2025 г. | 713 939 | | 2 297 836 | | (12 043) | | | | 2 999 732 | 0 |
| | За 2024 г. | 99 988 | | 614 040 | | (89) | | | | 713 939 | 0 |

Оказание услуг, и другие сделки со связанными сторонами осуществлялись на обычных коммерческих условиях по рыночным ценам.

## V.12-15 Обязательства

### V.12-14 Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | поступило | | списано | | переклассифицировано | |
| | | | в результате | проценты, | погашено | на доходы | | |
| Долгосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 6 691 303 | 6 123 | - | (4 579 778) | - | (1 984 210) | 133 438 |
| | За 2024 г. | 7 925 832 | - | - | (1 234 529) | - | - | 6 691 303 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты по аренде | За 2025 г. | 127 315 | 6 123 | - | - | - | - | 133 438 |
| | За 2024 г. | 130 476 | - | - | (3 161) | - | - | 127 315 |
| Долгосрочные займы | За 2025 г. | 4 701 366 | - | - | (4 418 100) | - | (283 266) | - |
| | За 2024 г. | 5 538 432 | - | - | (837 066) | - | - | 4 701 366 |
| Проценты по займам и кредитам | За 2025 г. | 1 862 622 | - | - | (161 678) | - | (1 700 944) | - |
| | За 2024 г. | 2 256 924 | - | - | (394 301) | - | - | 1 862 622 |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 1 849 550 | 17 880 | - | (1 806 873) | - | 1 984 210 | 2 044 767 |
| | За 2024 г. | 6 839 839 | 1 791 021 | - | (6 780 903) | - | - | 1 849 550 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 6 235 | 1 823 | - | (6 234) | - | - | 1 824 |
| | За 2024 г. | 3 195 | 5 572 | - | (2 531) | - | - | 6 235 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 1 513 | 2 659 | - | (1 334) | - | - | 2 837 |
| | За 2024 г. | 174 | 1 381 | - | (43) | - | - | 1 513 |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 7 | 37 | - | - | - | - | 44 |
| | За 2024 г. | 39 | 7 | - | (39) | - | - | 7 |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 30 654 | - | - | (30 654) | - | - | - |
| | За 2024 г. | 30 657 | - | - | (2) | - | - | 30 654 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 25 463 | 10 675 | - | (2) | - | - | 36 135 |
| | За 2024 г. | 6 795 772 | 3 722 | - | (6 774 0320 | - | - | 25 463 |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 1 782 410 | - | - | (1 765 654) | - | - | 16 757 |
| | За 2024 г. | 8 146 | 1 778 470 | - | (4 206) | - | - | 1 782 410 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | 1 136 | 2 344 | - | - | - | - | 3 480 |
| | За 2024 г. | 1 186 | - | - | (50) | - | - | 1 136 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 715 | 342 | - | - | - | - | 1 057 |
| | За 2024 г. | 554 | 161 | - | - | - | - | 715 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | 1 415 | - | - | (1 415) | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | 1 415 | - | - | - | - | 1 415 |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | 2 | - | - | (2) | - | - | - |
| | За 2024 г. | 10 | 2 | - | (10) | - | - | 2 |
| Долгосрочные займы | За 2025 г. | - | - | - | - | - | 283 266 | 283 266 |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Проценты по займам и кредитам | За 2025 г. | - | - | - | - | - | 1 700 944 | 1 700 944 |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 8 540 853 | 24 003 | - | (6 386 651) | - | X | 2 178 205 |
| | За 2024 г. | 14 765 671 | 1 791 021 | - | (8 015 432) | - | X | 8 540 853 |
| в том числе связанные стороны | За 2025 г. | 6 617 870 | 558 | | (4 610 476) | - | X | 2 007 952 |
| | За 2024 г. | 14 621 812 | 14 | | (8 003 956) | - | X | 6 617 870 |

Оказание услуг, и другие сделки со связанными сторонами осуществлялись на обычных коммерческих условиях по рыночным ценам.

### V.15 Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | признано | списано | | |
| | | | | погашено | как избыточная | |
| Оценочные обязательства - | За 2025 г. | 10 203 | 1 339 | - | - | 11 542 |
| | За 2024 г. | 8 843 | 1 360 | - | - | 10 203 |
| в том числе: | | | | | | |
| Резерв ежегодных отпусков | За 2025 г. | 10 203 | 1 339 | - | - | 11 542 |
| | За 2024 г. | 8 843 | 1 360 | - | - | 10 203 |

## V.16 Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|---|---|
| Материальные затраты | 2 369 | 3 247 |
| Затраты на оплату труда | 46 578 | 39 738 |
| Отчисления на социальные нужды | 12 795 | 8 641 |
| Амортизация | 10 296 | 10 671 |
| Прочие затраты | 79 953 | 67 070 |
| Итого по элементам | 151 992 | 129 368 |
| Изменение остатков (прирост [-], незавершенного производства, готовой продукции | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 151 992 | 129 368 |

## IV. Налогообложение

По налогу на прибыль за 2025 год прибыль (убыток) до налогообложения, отраженная по строке 2300 (за отчетный период) Отчета о финансовых результатах составляет – 7 654 691 тыс. руб. Налог на прибыль отражен в налоговой декларации за 2025 г. в сумме 230 503 тыс. руб., что соответствует показателю строки 2411 Текущий налог на прибыль организации Отчета о финансовых результатах за 2025 г.
По налогу на прибыль за 2024 год прибыль (убыток) до налогообложения, отраженная по строке 2300 (за отчетный период) Отчета о финансовых результатах составляет – 11 750 046 тыс. руб. Налог на прибыль отражен в налоговой декларации за 2024 г. в сумме 1 787 225 тыс. руб., что соответствует показателю строки 2411 Текущий налог на прибыль организации Отчета о финансовых результатах за 2024 г.

## V. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.
Общество не выступало истцом и ответчиком в судах, решения по которым могли бы негативно сказаться на деятельности Общества.
В 2025 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

## VI. События после отчетной даты

В феврале 2026 года Обществом погашена задолженность по договорам займа в сумме 2 005 951 тыс. руб.