

**Публичное акционерное общество  
«Исеть-Фонд»**

**ПОЯСНЕНИЯ**

**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И**

**ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

**ЗА 2025 ГОД**

**1. Основные виды экономической деятельности**

Основной вид деятельности Общества является: Сдача в аренду нежилого помещения (код ОКВЭД 68.20.1)

**2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности**

Учетная политика на 2025 год составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).  
Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 г., подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации и федеральными стандартами бухгалтерского учета в том числе в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (утв. приказом Минфина от 4 октября 2023 № 157н), а так же Положением по учетной политике, утвержденным приказом ПАО «Исеть-Фонд» № 1-П от 27.12.2024г.

**Организация и формы бухгалтерского учета**

Бухгалтерский учет в ПАО «Исеть-Фонд» ведется финансово - бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1С «Бухгалтерия 8», редакция 3 для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете и специализированные программы по учету движения товара и выручки.

**Основные средства и капитальные вложения**

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются на затраты по мере отпуска в эксплуатацию.

Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения руководства, основанного на опыте использования аналогичных активов. При определении сроков полезного использования активов руководство принимает во внимание следующие факторы: характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среду эксплуатации активов, планов по замене.

Обобщенная информация о сроках полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	15-20
Сооружения	7-10
Офисное оборудование	1-2
Машины и оборудование	2-3
Транспортные средства	3-5
Прочие	1-2

Элементы амортизации объекта ОС подлежат ежегодной на 31.12. отчетного года проверке на соответствие условиям использования объекта ОС. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении элементов амортизации. Возникшие изменения отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений. При списании объекта ОС суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения по данному объекту относятся на уменьшение его первоначальной стоимости.

Организация проверяет объект ОС на обесценение и учитывает изменение балансовой стоимости вследствие обесценения в соответствии с МСФО 36 «Обесценение активов». В случае подтверждения обесценения организация признает его в бухгалтерском учете с отражением его величины на субсчете «обесценение» к счету 02 «Амортизация ОС» с отражением в качестве расхода в Отчете о финансовых результатах.

Бухгалтерский учет капитальных вложений ведется на 08 «Вложения во внеоборотные активы». Капитальные затраты признаются в бухгалтерском учете по мере осуществления в сумме фактически затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов ОС.

Основные средства признаются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объектов ОС считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта ОС в бухгалтерском учете. Для всех групп ОС применяется линейный способ амортизации.

#### **Учет при передаче имущества в аренду.**

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н), Обществом внесены изменения в учетную политику. Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

### **Дебиторская и кредиторская задолженность**

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесение сумм резервов на финансовые результаты Общества.

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платёжеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

### **Порядок создания резервов**

Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков определяется ежемесячно, рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками общества дней отпусков на отчетную дату на среднедневной заработок с учетом начисленных взносов на обязательное страхование. Возникающая разница между суммами созданного и неиспользованного оценочного обязательства включается в состав прочих доходов или расходов.

### **Порядок учета кредитов и займов**

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли.

### **Порядок формирования доходов**

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, т.е. по отгрузке и перехода права собственности. Доходы и расходы от сдачи имущества в аренду относятся к доходам и расходам по основному виду деятельности. Выручка за 2025 год составила 179 967 тыс. рублей, в т. ч. продажа лесопроductки 82 072 тыс. руб. В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результаты от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (в частности, включаемый в доходы отчетного периода, результаты обеспечения внеоборотных активов и восстановления обеспечения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода) фактами хозяйственной жизни, зачитываются.

### **Порядок формирования расходов**

Учет материальных ценностей производится по фактическим расходам на приобретение. Учет приобретения материальных ценностей производится без использования счета 16. Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по

средней себестоимости. Порядок отражения затрат установлен на счете 20 "Общепроизводственные расходы" и счете 26 "Общехозяйственные расходы". Учет затрат ведется по подразделениям в разрезе статей затрат. По окончании каждого месяца, собранные расходы списываются в дебет счета 20 "основное производство" по номенклатуре подразделений. Общехозяйственные расходы счет 26 закрывается на счет 90.08 (управленческие расходы).

Товары, предназначенные для продажи, отражаются по покупной стоимости. Расходы на продажу, собранные в течение отчетного периода на счете 44 подлежат списанию в дебет счета 90 "продажи" в полном объеме.

Производится единовременное списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент ее передачи сотрудникам организации.

Расходы организации по ремонту и обслуживанию специальной оснастки и спецодежды включаются в расходы по обычным видам деятельности. В процессе эксплуатации фактическая себестоимость комплекта специальной оснастки изменению по причинам замены отдельных частей оснастки не подлежит.

#### **Отложенные налоги**

В бухгалтерском балансе однородные отложенные активы и обязательства развернуто (как отложенный налоговый актив, как отложенное налоговое обязательство).

#### **Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто.

- поступления от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам

- поступления и платежи по инвестиционной деятельности

- поступления и платежи по финансовым операциям (получение, погашение кредитов и займов)

#### **Инвентаризация имущества и обязательства**

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии ФЕДЕРАЛЬНЫЙ СТФБУ 28/2023 «ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ».

Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в год. Последняя инвентаризация основных средств проводилась в 2025 году.

Инвентаризация материально-производственных запасов и обязательств проводится ежегодно до 31 декабря отчетного года.

## События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

### 4. Основные средства

#### 4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г. За 2024 г.	23 512 25 463	(9 094) (9 270)	1 030 1 822	(1 898) (3 772)	559 1 725	(1 566) (1 549)	- -	22 674 23 512	(10 101) (9 094)
в том числе:										
Здания	За 2025 г. За 2024 г.	9 977 13 749	(3 191) (4 646)	-	(1 847) (3 772)	559 1 725	(216) (270)	- -	8 130 9 977	(3 191) (563)
Сооружения	За 2025 г. За 2024 г.	1 003 1 003	(440) (316)	-	-	-	(124) (124)	- -	1 003 1 003	(440) (2 935)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г. За 2024 г.	3 143 3 143	(2 564) (2 174)	-	-	-	(390) (390)	- -	3 143 3 143	(2 564) (3 419)
Транспортные средства	За 2025 г. За 2024 г.	4 154 4 154	(1 985) (1 720)	-	-	-	(700) (735)	- -	4 154 4 154	(2 720) (4 36)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г. За 2024 г.	2 039 2 177	(173) (146)	-	-	-	(257) (31)	- -	2 039 2 039	(436) (179)
Земельные участки	За 2025 г. За 2024 г.	3 196 3 196	-	-	(21)	-	-	-	3 176 3 196	- -
Другие виды основных средств	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	1 030	-	-	-	-	1 030	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

#### 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценения	поступило (с учетом переоценки фактической стоимости)	списано (с учетом переоценки фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценения	
Права пользования активами - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 009 1 009	(351) (176)	- -	- -	(176) (176)	1 009 1 009	(527) (351)
в том числе:								
Здания	За 2025 г. За 2024 г.	1 009 1 009	(351) (176)	- -	- -	(176) (176)	1 009 1 009	(527) (351)

#### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Амортизируемые основные средства - всего	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		в том числе: Здания	Машины и оборудование (кроме офисного)	в том числе: Здания	Машины и оборудование (кроме офисного)	в том числе: Здания	Машины и оборудование (кроме офисного)
8 039		3 924	440	5 604	563	10 040	11 990
3 924	Здания	3 924	440	5 604	563	10 040	11 990
4 115	Машины и оборудование (кроме офисного)	306	734	578	1 434	867	8 097
4 115	Производственный и хозяйственный инвентарь	1 603	1 860	1 860	1 860	2 169	2 169
5 016	Другие виды основных средств	1 030	5 016	5 037	-	5 037	5 037
1 841	Неамортизируемые основные средства - всего	1 841	3 176	1 841	3 196	1 841	1 841
1 841	в том числе:						
1 841	используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законодательно являются основными средствами, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	1 841	3 176	1 841	3 196	1 841	1 841
3 196	Земельные участки	3 176	-	3 196	-	3 196	3 196
3 196	Инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-	-	-	-

#### 4.4. 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	-	-	-



5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано	проценты (включая доведенные первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резе раа под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	94 730 95 085	(924) -	600 1 053	(9 047) (857)	56 373	- (924)	- -	86 339 94 730	(924) (924)	
в том числе:											
Паи	За 2025 г. За 2024 г.	47 715 47 715	- -	- -	- -	- -	(924) -	- -	47 715 37 626	- -	
Акции	За 2025 г. За 2024 г.	37 626 37 626	- -	- -	- -	56 408	- -	- -	37 626 988	- -	
Предоставленные займы	За 2025 г. За 2024 г.	9 389 9 744	- (924)	600 129	(9 047) (892)	374 82	(924) -	- -	9 389 -	(924) (924)	
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	206 823 132 687	- -	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	132 687 67 435	- -	2 539 449 1 153 412	(2 465 687) (1 088 242)	374 82	- -	- -	9 723 742	- -	
в том числе:											
Займы	За 2025 г. За 2024 г.	742 23 035	- -	8 826 3 805	(219) (26 180)	374 82	- -	- -	9 723 197 100	- -	
Депозитные счета	За 2025 г. За 2024 г.	131 945 16 000	- -	2 530 623 1 149 607	(2 465 468) (1 033 662)	- -	- -	- -	131 945 -	- -	
Векселя	За 2025 г. За 2024 г.	28 400 227 417	- (924)	- -	(28 400) -	- -	- -	- -	293 162 227 417	(924) (924)	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	227 417 162 520	(924) -	2 540 049 1 154 465	(2 474 734) (1 089 099)	430 455	(924) -	- -	227 417 162 520	(924) (924)	



Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	17 823	-	159	-	(12 432)	-	-	5 550	-
	За 2024 г.	3 859	-	15 505	-	(1 541)	-	-	17 823	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	19 318	-	-	-	(12 970)	-	-	6 348	-
	За 2024 г.	20 369	-	-	-	(1 051)	-	-	19 318	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	24	-	-	-	(24)	-	-	-	-
	За 2024 г.	24	-	-	-	-	-	-	24	-
Расчеты по НДС, не отреженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 409	-	1 964	-	-	-	-	3 373	-
	За 2024 г.	218	-	1 191	-	-	-	-	1 409	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	15	-	-	-	-	15	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	12	-	(5)	-	-	7	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	115 055	(1 033)	95 124	114	(61 049)	-	(91)	148 120	(942)
	За 2024 г.	81 505	(1 782)	75 871	-	(39 790)	-	(749)	115 055	(1 033)

### 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	942	942	1 033	1 033	1 782	1 782
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	942	942	1 033	1 033	1 782	1 782

### 8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			в результате фактов хозяйственной жизни (по поступило)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	

Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	332 1 936	Условием Договора)	- 332	- 110	(8) (2 046)	- -	324 332
В том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	332 536	- 332	- -	- -	(8) (536)	- -	324 332
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- 1 400	- -	- 110	- -	- (1 510)	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	14 101 12 905	10 857 4 627	26 227	- -	(10 024) (3 658)	- -	14 960 14 101
В том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	3 243	2 381 236	- 22	- -	(2 384) (498)	- -	- 3
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	3 857 2 601	4 325 2 269	- -	- -	(4 634) (1 013)	- -	3 548 3 857
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	6 398 7 885	13 150	- -	- -	(1 991) (1 637)	- -	4 420 6 398
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	398 341	- -	205 -	- -	(158) (148)	- -	240 398
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	3 258 1 300	351 1 965	26 -	- -	(148) (850)	- -	2 785 3 258
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- -	3 119 -	- -	- -	(7) -	- -	3 119 -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	7 298	663 7	- -	- -	(7) (298)	- -	663 7
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	- 53	- 5	- -	- -	- (53)	- -	- 5
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	- 180	- -	- -	- -	- -	- -	- 180
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г. За 2024 г.	184 14 433	- -	- 26	- -	(4) (10 032)	- -	180 15 284
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	14 841 14 841	4 959 4 959	337 337	- -	(5 704) -	X X	14 433 14 433

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	821 -	387 1 365	382 544	- -	827 821
В том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	821 -	387 1 365	382 544	- -	827 821

**9. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	84 946	33 829	213 976
в том числе:			
АО Попевской МФЗ	84 946	33 829	213 976

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	20 438	24 226
Затраты на оплату труда	29 721	20 401
Отчисления на социальные нужды	6 812	4 923
Амортизация	1 741	1 725
Прочие затраты	51 238	60 487
Итого по элементам	109 950	111 761
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	109 950	111 761

## 12. Иная информация

### 12.1. Структура уставного капитала, основные участники

Участниками Общества по состоянию на 31.12.2025 г. являются :

Участник	Доля в УК
ЗАО «Исеть-Траст»	16,02
ООО «Техинвест»	2,85
Пешков Антон Алексеевич	27,99
Прочие физ.лица	53,14

Количество обыкновенных, бездокументарных акций 4 200 000 штуки номиналом 1 рубль за каждую акцию, акции оплачены полностью.  
 Количество акций на 31.12.2024г составляет 4 200 000 штуки, на 31.12.2025г составляет 4 200 000 штуки.

Стоимость акции на 31.12.2024г составляет 81 рубль 11 копеек на 31.12.2025г составляет 104 рубля 05 копеек.  
 12.2 Совет директоров Общества

Нав	пок	Доп	В тр	Ак	Пр	Рек
		лые	чис		лет	под
		фин	Тай		зай	обе
		е вл				ие
		- вс				фи
						х в
						Крат
						ные
						фий-
						е вл
						- вс
						В тр
						чис

Обязательная информация	Дополнительная информация для связи		
Ф.И.О.	Должность, с наименованием организации	№ телефона	Адрес электронной почты
Вотякова Ирина Васильевна	Главный бухгалтер ПАО «Исеть-Фонд»	89122036001	Irina2981077@mail.ru
Дрегер Евгения Алексеевна	Директор по юридическим вопросам ПАО «Исеть-Фонд»	89028729589	ms.dreger@mail.ru
Волкова Марина Александровна	Главный бухгалтер АО «ПМФЗ»	89043893035	marina.volkova@pmfz.ru
Пешков Алексей Геннадьевич(Председат ель)	Генеральный директор ООО «Техинвест»	89122422447	agreshkov@yandex.ru
Шлега Наталья Вячеславовна	Начальник отдела экономики АО «ПМФЗ»	89221846856	natalya.shlega@pmfz.ru
Жданухин Алексей Владимирович	Руководитель СП АО «ПМФЗ»	89014542862	alexeu.zhdanuhin.@pmfz.ru
Шоболгова Ксения Викторовна	ИП	89088523371	kseniyu.shobolnova@pmfz.ru
Шиловская Елена Алексеевна	Директор УКН ПАО «Исеть-Фонд»	89221130333	ea.shilovskaya@yandex.ru
Виндкер Сергей Александрович	ИП	89226159947	vaserg@yandex.ru

На 31 декабря 2025 г. конечным контролирующим бенефициаром является Пешков Антон Алексеевич. Вознаграждение членам совета директоров не выплачивалось.

### 12.3. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Перечень лиц, признанных связанными сторонами, по данным ПАО «Исеть-Фонд»

№ п/п	Наименование и реквизиты или Ф.И.О. связанной стороны	Основание, в силу которого лицо является связанной стороной	Дата возникновения основания	Обороты за 2025г
1	АО «ПМФЗ»	<p>Договор №02/02-Б</p> <p>Договор №01/01-А</p> <p>Договор №10/53</p> <p>Договор №06-23/71-И</p> <p>Договор займа № 01/12-2025</p>	<p>01.09.2025</p> <p>01.01.2022</p> <p>14.10.2023</p> <p>23.12.2023</p> <p>15.12.2025</p>	<p>200</p> <p>240</p> <p>160</p> <p>63</p> <p>4500</p>
2	ООО «Капитал Резерв»	Договор аренды №06-25/34-Е	01.04.2025	25
3	ООО «ПМФЗ Инжиниринг»	<p>Договор аренды №06-25/65-Е</p> <p>Договор о передаче полномочий №1-П</p>	<p>03.03.2025</p> <p>02.02.2021</p>	<p>25</p> <p>63</p>
4	ЗАО «Исеть-Траст»	<p>Договор аренды №06-15/40</p> <p>Договор займа №04-18/04-з</p>	<p>01.07.2015</p> <p>31.08.2018</p>	<p>25</p> <p>808(на 31.12.2025)</p>
5	ЗАО ИК «Исеть-Инвест»	<p>Договор аренды №06-17/75</p> <p>Договор займа №65-з</p>	<p>01.10.2017</p> <p>15.05.2029</p>	<p>25</p> <p>476(на 31.12.2025)</p>
6	ООО «ГД ПМФЗ»	Договор аренды №06-24/42-Е	01.05.2025	63
7	ООО ИЗСТ	<p>Договор аренды №06-23/10-И</p> <p>Договор №82/17</p>	<p>01.07.2023</p> <p>27.11.2027</p>	<p>30066</p> <p>11</p>

6.

12.4 Резерв под снижение стоимости финансовых вложений в 2025 г. не создавался, т.к. условия устойчивого снижения стоимости финансовых вложений не выявлены.

Резерв под снижение стоимости финансовых вложений в 2024 г. создавался, т.к. условия устойчивого снижения стоимости финансовых вложений выявлен ЗАО «Исеть-Траст» 924 тыс.руб.

### 12.5. СУДЕБНЫЕ ДЕЛА

№ п/п	Предприятие выступает	Противоположная сторона по суду	Сумма претензии (иска) тыс. руб.	Решение



1	ДД№66/248 от 12.03.2021г	ОООСоюз Св.ИОАННА ВОИНА	Долгосрочная аренда	120 месяц	11 245,0
2	№ЕКФ/28286/2 от 09.07.2021	АО «Тандер»	Долгосрочная аренда	120 мес	6 668,7
	Итого				17913,7

## 12.8 КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Наименование	Вид обязательства долгосрочный/ краткосрочный	Остаток на начало периода	Получено	Погашено	Остаток на конец периода	Срок погашения
ЗАО ИК «Исеть-Инвест»	Долгосрочный в 2024 Краткосрочный в 2025	400	76		476	31.12.2026
ЗАО «Исеть-Траст»	Долгосрочный в 2024 Краткосрочный 2025	868	160	219	809	31.12.2026
ООО ИЗСТ	Долгосрочный 2024 Краткосрочный 2025	797			797	31.12.2026
ООО «ЮТЭК»	Долгосрочный 2024 Краткосрочный2024 Долгосрочный2025 Краткосрочный 2025	7324 742	338 635	400	7662 742 235	31.12.2026 31.12.2026 31.12.2027
	Итого	10131(долгосрочные - 9389, краткосрочные-742)	1209	619	10721(долгосрочные- 998, краткосрочные 9723)	

Долгосрочные займы на 31.12.2025-ЮТЭК 998,0, Краткосрочные займы -ЗАО ИК «Исеть-Инвест» 476,0

ЗАО «Исеть-Траст» -809,0 ООО ИЗСТ -797,0 ЮТЭК -7641,0 =9723,0

12.9 Прочие доходы стр.2340 (отчет о финансовых результатах) =43 421 т.р. составляет проценты по аренде-4 980 т.р. проценты по депозиту- 32 474 т.р. продажа основных средств- 4000 т.р., иная операционная деятельность 1 967 т.р. Прочие расходы стр.2350 =10 049 т.ру составляет Продажа основных средств -1 428 т.р.,налог на имущество по кадастровой стоимости-4 166 т.р. иная операционная деятельность 4 455 т.р. Отчет о движении денежных средств строка 4119(прочие поступления)=287 т.р.(возврат подотчетных средств ,госпошлины 84 т.р.,возмещение электроэнергии 203 т.р.),стр.4129 (прочие платежи)=1 294 т.р.(1 101 материальная помощь акционерам,193 т. р. услуги банка)

## 12.10 Реестродержатель Общества

Функции по ведению реестра владельцев ценных бумаг ПАО «Исеть-Фонд» осуществляет АО «ВРК» в г. Екатеринбург, ИНН /КПП 6661049239/667101001.

## 12.11 Аудитор Общества

Аудитором общества, за период 2021-2025 гг. является аудиторская фирма ООО Уральская Консалтинговая Компания «БухучетАудитСервис», ОГРН 1087447017437. Вознаграждение аудитора в 2025 году составило 69,0 тыс. руб.

## 12.12 О непрерывности деятельности

1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководству Общества не известны события, которые могут вызвать сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность. Руководство уверено в том, что Общество способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности. Стоимость чистых активов на отчетную дату составляет 437 004 тыс. руб., на 31.12.2024г. 340 643 тыс. руб., на 31.12.2023г. 245 978 тыс. руб.

2. Общество не планирует продажу долгосрочных активов.

Генеральный директор



Пешков А.А.

« 11 » \_\_\_\_\_ 2025г.