

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Акционерного общества «Фестиваль» (АО «Фестиваль»)

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование: Акционерное общество «Фестиваль».

Сокращенное наименование: АО «Фестиваль».

ИНН: 3812130070.

КПП: 381201001.

ОГРН: 1103850028039.

Место нахождения: 664043, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Медведева, стр. 22, помещ. 2.

1.2. Организация зарегистрирована 27 октября 2010 года. Общество является субъектом малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

1.3. Основной вид деятельности организации:

- 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

1.4. Уставный капитал общества составляет **10 000 рублей**. Общество является акционерным обществом. Сведения об акциях раскрыты в разделе 3.2 настоящих пояснений.

1.5. Лицо, имеющее право действовать от имени организации без доверенности: Управляющий Потапова Юлия Исламовна (на основании договора с управляющим).

1.6. Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН).

2. Основание представления бухгалтерской отчетности и учетная политика

2.1. Годовая бухгалтерская отчетность АО «Фестиваль» сформирована в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, и иными действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета. Отраслевые стандарты не применяются, так как отсутствуют.

- 2.2. Учетная политика организации на 2025 год утверждена приказом управляющего. В связи с применением упрощенных способов ведения учета в учетной политике установлены следующие существенные положения:
- **Основные средства** учитываются по ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация начисляется линейным способом.
- **Нематериальные активы** учитываются по ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».
- **Финансовые вложения** учитываются по первоначальной стоимости.
- **Запасы** оцениваются по фактической себестоимости. Применяются упрощенные способы учета согласно ФСБУ 5/2019 «Запасы».
- **Доходы и расходы** признаются методом начисления.
- **Учет аренды** ведется по ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».
- Отложенные налоговые активы и обязательства не рассчитываются в связи с применением УСН.

3. Пояснения к основным показателям бухгалтерской отчетности

3.1. Структура актива баланса (существенные изменения)

По состоянию на 31 декабря 2025 года валюта баланса составила **25 948 тыс. руб.** Уменьшение валюты баланса обусловлено снижением финансовых и других оборотных активов.

Материальные внеоборотные активы (стр. 1150): 20 821 тыс. руб. Значительный рост обусловлен переходом на **Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства»** и применением **перспективного метода**. На балансе организации учитываются объекты недвижимости, используемые для сдачи в аренду (основной вид деятельности).

Запасы (стр. 1210): 0 тыс. руб. Запасы отсутствуют на конец отчетного периода, что обусловлено характером деятельности организации (аренда недвижимости).

Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250): 4 353 тыс. руб. Движение денежных средств в 2025 году было незначительным.

Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1240): 774 тыс. руб. Сокращение обусловлено уменьшением прочих оборотных активов. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

3.2. Сведения об акционерном капитале

В соответствии с требованиями законодательства для акционерных обществ раскрывается следующая информация об акциях общества:

Показатель	Значение
а) Количество размещенных акций	10 000 штук
в том числе: оплаченных акционерами	10 000 штук
неоплаченных акционерами	0 штук
собственных акций, принадлежащих обществу	0 штук
объявленных акций (дополнительные акции, которые общество вправе размещать дополнительно к уже размещенным)	10 000 штук
б) Номинальная стоимость акций	1 рубль за одну акцию
Общая номинальная стоимость размещенных акций	10 000 рублей (соответствует уставному капиталу)
в) Сверка количества размещенных акций на начало и конец отчетного периода	На 31.12.2024 — 10 000 штук На 31.12.2025 — 10 000 штук Изменений в отчетном периоде не произошло
г) Права, предоставляемые	Владельцы обыкновенных акций имеют право

размещенными акциями

голоса на общем собрании акционеров (1 акция = 1 голос), право на получение дивидендов (при их объявлении), право на часть имущества при ликвидации общества, право на покупку новых акций в рамках преимущественного права. Акции обеспечивают участие в управлении обществом и возможность получения прибыли от прироста капитала. Размещенные обыкновенные акции предоставляют право доступа к информации о деятельности общества, включая учредительную документацию

**д) Количество размещенных
акций, принадлежащих
дочерним обществам или иным
связанным сторонам**

0 штук

**е) Количество акций, право на
приобретение которых
предоставляют опционы
общества**

0 штук. Опционы общества, а также иные эмиссионные ценные бумаги, конвертируемые в акции, отсутствуют

3.3. Структура пассива баланса

- **Капитал (стр. 1300):** 25 227 тыс. руб. Накопленная дооценка внеоборотных активов на 31 декабря 2025 года составила 19 196 385,00 тыс. руб. (без изменений по сравнению с 2024 годом). В 2025 году выплачены дивиденды в размере 11 150 тыс. руб., отчетность по НДФЛ сдана, налоги уплачены в полном размере.
- **Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520):** 721 тыс. руб. Снижение свидетельствует о своевременном погашении обязательств перед поставщиками и подрядчиками. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.
- **Долгосрочные и краткосрочные заемные средства:** отсутствуют. Организация не привлекала кредитные средства в отчетном периоде.

3.4. Финансовые результаты деятельности

- **Выручка (стр. 2110):** За 2025 год выручка составила **26 408 тыс. руб.** Рост обусловлен увеличением объемов сдачи имущества в аренду.
 - **Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120):** Расходы составили **15 796 тыс. руб.**, Рост расходов связан с увеличением затрат на содержание и обслуживание объектов недвижимости.
 - **Прочие доходы и расходы:** Значительное увеличение прочих доходов и прочих расходов обусловлено переходом на **Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства»** и применением **перспективного метода**.
 - **Налог при упрощенной системе налогообложения (стр. 2411):** Начислен налог в размере **884 тыс. руб.**
 - **Чистая прибыль (стр. 2400):** По итогам года получена чистая прибыль в размере **7 082 тыс. руб.**
-

4. Существенные события после отчетной даты и иная информация

4.1. Событий после отчетной даты (после 31 декабря 2025 года), которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение организации на дату подписания отчетности, не произошло.

4.2. Информация о связанных сторонах:

Лицо, осуществляющее контроль над Обществом: акционеры – владельцы обыкновенных акций.

Ключевой управленческий персонал: управляющий Потапова Юлия Исламовна.

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу за 2025 год составило 2 376 тыс. руб.

Существенных операций со связанными сторонами в 2025 году не производилось.

Информация о держателе реестра акционеров: АО «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.» (ОГРН 1027739216757, ИНН 7726030449).

4.4 Прочая информация

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде отсутствовали.
Информация о прекращенных операциях отсутствует.
Иная информация, существенная для оценки финансового положения, отсутствует.

Управляющий АО «Фестиваль» _____ (Ю.И. Потапова)

28 марта 2026 г.