

АО «ПИЛОТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

1. Основные виды экономической деятельности.

Виды деятельности	Описание
Основной	ОКВЭД 68.20.21 Аренда и управление собственным или арендованным торговым объектом недвижимого имущества
Дополнительные	ОКВЭД 41.20 - Строительство жилых и нежилых зданий ОКВЭД 43.2 - Производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ ОКВЭД 68.10 - Покупка и продажа собственного недвижимого имущества ОКВЭД 68.10.23 - Покупка и продажа земельных участков ОКВЭД 68.20 - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом ОКВЭД 68.20.29 - Аренда и управление собственным или арендованным прочим нежилым недвижимым имуществом ОКВЭД 68.31.1 - Предоставление посреднических услуг при купле-продаже недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе ОКВЭД 68.31.2 - Предоставление посреднических услуг по аренде недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе ОКВЭД 68.31.3 - Предоставление консультационных услуг при купле-продаже недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе ОКВЭД 68.31.4 - Предоставление консультационных услуг по аренде недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе ОКВЭД 68.32.2 - Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе ОКВЭД 71.11.1 - Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта ОКВЭД 81.10 Деятельность по комплексному обслуживанию помещений

Коды

по ОКЕИ: тыс. руб.

по ОКПО: 86509871

по ОКАТО: 03405000000

по ОКТМО: 03705000001

по ОКОГУ: 4210014 (Организации, учрежденные юридическими лицами или гражданами, или юридическими лицами и гражданами совместно)

по ОКФС: 16 (Частная собственность)

по ОКОПФ: 12267 (Непубличные акционерные общества)

Фактически Общество получало основной доход за отчетный 2025 и предшествующий отчетному 2024 от реализации услуг по аренде объектов недвижимого имущества, что раскрыто в разделе «Выручка».

2. Краткий обзор Учетной политики

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления отчетности и существенность

АО «ПИЛОТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Учетная политика Общества разработана и утверждена приказом Общества от 28.12.2024г. № 241.

Критерии существенности информации

Компания определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Количественный критерий: Общим уровнем существенности признается величина, составляющая 5% от прибыли до налогообложения.

Качественный критерий: Независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок, связанных с переоценкой запасов, операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса «1С:Предприятие», что обусловило следующие особенности ее представления:

а) Бухгалтерская отчетность сформирована с применением программного комплекса «1С:Предприятие», в который разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023. Функциональные возможности системы не позволяют изменять нумерацию или состав этих утвержденных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.

б) В автоматически сформированных формах отчетности приведены пустые Приложения (3. «Нематериальные активы», 11. «Государственная помощь»), которые Обществом не применяются. Данное решение обусловлено тем, что удаление утвержденных форм из отчетности могло бы быть истолковано пользователями как отсутствие полного комплекта отчетных форм.

в) Программное обеспечение «1С», используемое Обществом, не предоставляет функциональной возможности удалять отдельные строки из утвержденных форм бухгалтерской отчетности.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

АО «ПИЛОТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

2.3. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания).

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

После признания в бухгалтерском учете все группы основных средств учитываются по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств со счетов бухгалтерского учета.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже одного раза в год.

Для объектов основных средств, включенных в перечень объектов основных средств, подлежащих списанию, которые не используются в деятельности Общества, а также объектов основных средств, которые одновременно отвечают критериям: не пригодны для использования, не подлежат восстановлению и не используются в деятельности Общества, при этом не включены в указанные документы, обесценение признается для всех компонентов инвентарного объекта основных средств в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов. Для объектов основных средств, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получение дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств – инвестиционную недвижимость.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Здания	30 - 50 лет
Сооружения	10 - 30 лет
Машины и оборудование	7 - 10 лет
Офисное оборудование	3 - 5 лет
Транспортные средства	3 - 10 лет
Прочие	3 - 5 лет

АО «ПИЛОТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Капитальные вложения во внеоборотные активы

Капитальные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, иные вложения во внеоборотные активы, затраты на формирование стоимости права пользования активом, чистой стоимости инвестиции в аренду, затраты на создание и приобретение нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по строкам «Капитальные вложения» в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже одного раза в год.

По объектам капитальных вложений, в отношении которых существует высокая вероятность, что объекты не подлежат дальнейшему строительству признается обесценение в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов.

2.4. Учет аренды

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивает указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н.

Не признаются договорами аренды договоры, предусматривающие (прямо или косвенно) передачу имущества для его использования организацией-получателем, главным образом, в целях исполнения встречных обязательств перед организацией, предоставившей это имущество.

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

При расчете приведенной стоимости арендных платежей по договорам аренды на получение имущества Общество применяет ставку привлечения дополнительных заемных средств в случае, если ставка дисконтирования не может быть определена из договора аренды. При определении ставки привлечения дополнительных заемных средств анализируется наличие заемных средств, привлеченных на аналогичный срок в аналогичном периоде.

Учет у арендодателя.

По договорам финансовой аренды Общество оценивает инвестицию в аренду в размере ее чистой стоимости, которая определяется путем дисконтирования валовой стоимости.

Проценты, начисляемые по инвестиции в аренду, учитываются по мере их начисления в составе прочих (операционных) доходов и отражаются в Отчете о финансовых результатах в строке «Проценты к получению».

Доходы в виде арендной платы по договорам, не являющимся финансовой арендой, признаются равномерно.

Инвестиция в аренду проверяется на обесценение.

Учет у арендатора

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды.

АО «ПИЛОТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде:

- для краткосрочных договоров аренды, по которым срок аренды не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды;
- для договоров, по которым рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей и при этом есть возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

В случае, если Общество не признает предмет аренды по договору в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, платежи в виде арендной платы по таким договорам аренды признаются равномерно в течение срока аренды в составе расходов текущего отчетного периода или в стоимости актива в зависимости от характера использования актива.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии – с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях.

2.5. Инвестиционная недвижимость

Под инвестиционной недвижимостью понимаются основные средства (здания, сооружения), в которых сдано в аренду более 50 процентов площади от общей площади зданий, сооружений. Инвестиционная недвижимость отражается в бухгалтерском учете на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

Земельные участки входят в отдельную группу основных средств и не учитываются в группе «Инвестиционная недвижимость».

2.6. Финансовые вложения

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем).

2.7. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости. Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости. Общество не создает резерв под обесценение запасов.

2.8. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

АО «ПИЛОТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

2.9. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения) за исключением договоров займов по денежному пулу, и отражает их по строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Проценты по депозитам сроком до 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в операционной деятельности, проценты по депозитам сроком свыше 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в инвестиционной деятельности.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- поступления в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

2.10. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

2.11. Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев и кредиторов займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета общей величины обязательств, предусмотренной договором.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), а также аналогичные по экономической природе платежи по заемным средствам (кредитам и займам), полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются по мере их начисления в составе прочих (операционных).

Дополнительные расходы по заемным средствам (кредитам и займам) включаются в состав прочих (операционных) расходов по мере их начисления.

АО «ПИЛОТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

2.12. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков на последний день каждого отчетного периода.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных работниками Общества за время их работы в Обществе, и средних заработков, определяемых для каждого из них, и признается на конец каждого отчетного периода.

Оценочное обязательство относится на расходы по обычным видам деятельности.

2.13. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

2.14. Признание доходов

Доходы от реализации товаров, продукции (работ, услуг) признаются выручкой на день перехода права собственности на товары покупателям, результатов выполненных работ или возмездного оказания услуг заказчиком, определенный в соответствии с условиями заключенных договоров.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

2.15. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

Иные разделы не раскрываются в связи с отсутствием целесообразности и информационной значимости.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. 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	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. 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	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

	Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	слисано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	3 096	(542)	-	(3 096)	851	(310)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 096	(232)	-	-	-	(310)	-	-	-	3 096	(542)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. 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	209 398	736 311	764 010
в том числе:			
Здания	108	512 694	525 902
Сооружения	176 505	185 940	196 421
Машины и оборудование (кроме офисного)	30 541	35 123	38 616
Офисное оборудование	-	-	8
Транспортные средства	2 244	2 554	2 863
Другие виды основных средств	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	2 076 855	11 681	11 681
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	11 681	11 681	11 681
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			
Здания	2 065 175	-	-

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	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	2 482 722	2 482 722	2 482 722

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

	На начало года	Изменения за период	На конец периода

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 доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	1 006 015	-	-	(166 000)	-	63 701	-	-	903 716	-
	3а 2024 г.	945 741	-	-	-	(325)	60 599	-	-	1 006 015	-
в том числе: Паи	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	1 006 015	-	-	(166 000)	-	63 701	-	-	903 716	-
	3а 2024 г.	945 741	-	-	-	(325)	60 599	-	-	1 006 015	-
Вклады по договору простого товарищества	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	616 000	(616 000)	(5 252)	5 252	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	204 990	(204 990)	(3 295)	3 295	-	-	-	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	-	-	616 000	(616 000)	(5 252)	5 252	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	204 990	(204 990)	(3 295)	3 295	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	1 006 015	-	616 000	(782 000)	(5 252)	68 953	-	-	903 716	-
	3а 2024 г.	945 741	-	204 990	(204 990)	(3 620)	63 894	-	-	1 006 015	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	17 953	-	249 060	(248 742)	-	-	X	X	18 270	-
	3а 2024 г.	17 796	-	240 578	(240 421)	-	-	X	X	17 953	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	7 063	-	11 163	(10 846)	-	-	-	-	7 381	-
	3а 2024 г.	6 907	-	13 721	(13 564)	-	-	-	-	7 063	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	10 890	-	-	-	-	-	-	-	10 890	-
	3а 2024 г.	10 890	-	-	-	-	-	-	-	10 890	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	247 465	(247 465)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	236 702	(238 247)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	336 599	(2 799)	51 548	-	(329 814)	(1)	(2 799)	-	58 333	(2 895)
	За 2024 г.	339 508	(2 302)	39 953	-	(40 998)	(1 864)	(2 302)	-	336 599	(2 799)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 061	(72)	1 452	-	(3 987)	-	(72)	-	1 526	(72)
	За 2024 г.	811	(72)	3 963	-	(713)	-	(72)	-	4 061	(72)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	42 774	(2 727)	48 075	-	(37 172)	(1)	(2 727)	-	53 676	(2 823)
	За 2024 г.	46 252	(2 231)	35 424	-	(37 200)	(1 702)	(2 231)	-	42 774	(2 727)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	42	-	-	-	-	-	-	-	42	-
	За 2024 г.	41	-	2	-	-	-	-	-	42	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	227	-	-	-	-	-	-	-	227	-
	За 2024 г.	447	-	-	-	(58)	(162)	-	-	227	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	101	-	-	-	(101)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 968	-	101	-	(1 968)	-	-	-	101	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	840	-	1 575	-	-	-	-	-	2 415	-
	За 2024 г.	1 440	-	-	-	(599)	-	-	-	840	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	1	-	(1)	-	-	-	1	-

Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	288 553	-	446	-	(288 553)	-	-	-	446	-
	3а 2024 г.	288 550	-	462	-	(459)	-	-	-	288 553	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	336 599	(2 799)	51 548	-	(329 814)	(1)	(2 799)	X	58 333	(2 895)
	3а 2024 г.	339 508	(2 302)	39 953	-	(40 998)	(1 864)	(2 302)	X	336 599	(2 799)

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	664	593	2 313	2 241	562	491
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

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)				переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	976 854	400 000	-	(975 519)	-	-	401 335
	За 2024 г.	1 065 640	44	-	(88 830)	-	-	976 854
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	1 224	-	-	(1 224)	-	-	-
	За 2024 г.	1 179	44	-	-	-	-	1 224
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	974 295	-	-	(974 295)	-	-	-
	За 2024 г.	1 063 125	-	-	(88 830)	-	-	974 295
Долгосрочные займы	За 2025 г.	1 335	400 000	-	-	-	-	401 335
	За 2024 г.	1 335	-	-	-	-	-	1 335
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	175 556	154 964	-	(114 895)	(117)	-	215 508
	За 2024 г.	167 607	37 492	-	(29 460)	(83)	-	175 556
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	10 070	8 670	-	(10 060)	-	-	8 680
	За 2024 г.	9 334	10 060	-	(9 324)	-	-	10 070
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	45 183	25 392	-	(24 078)	(117)	-	46 380
	За 2024 г.	43 299	21 780	-	(19 813)	(83)	-	45 183
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

Краткосрочные кредиты	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	2 988	1 489	-	(2 562)	-	-	1 915
	За 2024 г.	3 202	27	-	(241)	-	-	2 988
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	7 875	1 308	-	(1 673)	-	-	7 510
	За 2024 г.	5 028	2 927	-	(80)	-	-	7 875
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	22 333	-	-	(3 413)	-	-	18 920
	За 2024 г.	19 718	2 615	-	-	-	-	22 333
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	816	86	-	-	-	-	902
	За 2024 г.	734	83	-	-	-	-	816
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	13 182	-	-	-	-	-	13 182
	За 2024 г.	13 182	-	-	-	-	-	13 182
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	73 109	118 018	-	(73 109)	-	-	118 018
	За 2024 г.	73 109	-	-	-	-	-	73 109
Итого	За 2025 г.	1 152 410	554 964	-	(1 090 414)	(117)	X	616 843
	За 2024 г.	1 233 247	37 536	-	(118 290)	(83)	X	1 152 410

8.2. 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: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-

8.3. 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.	1 730	3 096	2 877	57	1 892
	За 2024 г.	1 416	3 189	2 875	-	1 730
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 730	3 096	2 877	57	1 892
	За 2024 г.	1 416	3 189	2 875	-	1 730

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	1 458	1 962	1 947
в том числе:			
РЕ ТРЭЙДИНГ ООО (ИНН:7725776121, КПП:770501001)	500	500	500
ЮНАЙТЭД ТРЭЙДИНГ ООО	358	324	309
Спортмастер	300	300	300
ТАМИ И КО ООО (ИНН:7727245824, КПП:504701001)	300	300	300
НЬЮ ЙОРКЕР РИТЕЙЛ РУС ООО (ИНН:7705886905, КПП:770501001)	-	538	538
Выданные - всего	2 482 722	2 482 722	2 482 722
в том числе:			
СБЕРБАНК ПАО (ИНН:7707083893, КПП:773601001)	2 482 722	2 482 722	2 482 722

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	10 361	12 690
Затраты на оплату труда	35 869	32 674
Отчисления на социальные нужды	10 953	9 965
Амортизация	19 853	29 087
Прочие затраты	227 883	203 545
Итого по элементам	304 919	287 961
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	304 919	287 961

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

12. Иная информация

12.1. Общая информация и критерии существенности раскрытой информации

В бухгалтерской отчетности значения показателей представлены в тысячах рублей, если не указано иное.

В данной отчетности вычитаемые или отрицательные значения показателей приводятся в круглых скобках.

ИНН 7719684257

КПП 237201001

ОГРН 1087746717354

Общество зарегистрировано по адресу: 352900, КРАСНОДАРСКИЙ КРАЙ, Г. АРМАВИР, УЛ. ВОРОВСКОГО, Д.69.

Дата государственной регистрации экономического субъекта - 05.06.2008

При подготовке отчетности Общество применяет профессиональное суждение для определения состава, детализации и способа раскрытия информации в соответствии с критериями, установленными в Учетной политике Общества.

В Отчете о финансовых результатах обособленно раскрыты все статьи, величина которых по абсолютному значению составляет более 1% от общей суммы выручки за отчетный период. Данный количественный критерий обеспечивает последовательность и сопоставимость данных.

Одновременно с этим, в формах и Пояснениях раскрыта качественная информация в отношении статей и операций, которые, даже не достигая указанного количественного порога, являются существенными для формирования полного и непредвзятого представления о финансовом положении и результатах деятельности Общества.

К такой информации, в частности, мы отнесли:

- Учетная политика и исправления: изменения в учетной политике.
- Связанные стороны: все операции с аффилированными лицами, включая займы, предоставление гарантий и операции с ключевым управленческим персоналом.

Такой комплексный подход к оценке существенности, сочетающий количественные и качественные критерии, позволяет обеспечить прозрачность отчетности и удовлетворить информационные потребности ее пользователей.

В целях обеспечения достоверного и нейтрального представления информации, строки, предусмотренные типовыми формами, по которым у Общества на отчетные даты отсутствуют активы, обязательства и иные объекты учета, соответствующие некоторым из указанных в формах показателям (таким как гудвил). В связи с этим, в целях обеспечения достоверного и нейтрального представления информации, соответствующие строки не содержат числовых значений (прочеркнуты). Отсутствие числовых значений в строках, предусмотренных минимальным составом показателей бухгалтерской отчетности (аналогичным перечням, установленным пунктами 9, 26, 34 и 38 ФСБУ 4/2023), означает, что у Общества отсутствуют соответствующие активы, обязательства, доходы, расходы или иные объекты учета.

Показатели в бухгалтерском балансе приводятся в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин (в частности, накопленной амортизации, накопленного обесценения, резервов под обесценение запасов, резервов по сомнительным долгам, резервов под обесценение финансовых вложений, других оценочных резервов), раскрываемых в пояснениях. Представление показателей в бухгалтерском балансе в нетто-оценке не является зачетом между этими показателями.

АО «ПИЛОТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Указанный выше порядок (прочерк) не распространяется на случаи, когда показатель в нетто-оценке равен нулю в результате применения регулирующих величин. Такие ситуации раскрыты в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

12.2. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Высшим органом управления Общества является общее собрание акционеров Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом, к компетенции органов управления, формируемых в соответствии с Уставом, относятся совет директоров и ревизионная комиссия.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года и на 31 декабря 2025 года - Есин Сергей Викторович (протокол внеочередного общего собрания акционеров АО «Пилот» от 15.04.2022 №1/2022).

12.3. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

48 человек в 2025 году;

50 человек в 2024 году.

12.4. Территориально обособленные подразделения

У Общества отсутствуют филиалы, представительства и иные структурные подразделения.

12.5. Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями пунктов 8-50 ФСБУ 4/2023, установленными для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

12.6. Основные средства

Информация по пояснению показателя «Основные средства» дополняется также табличными пояснениями.

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

В отчетном году элементы амортизации основных средств существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Балансовая стоимость амортизируемых и неамортизируемых объектов основных средств составила:

тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Балансовая стоимость амортизируемых основных средств	209 398	736 311	764 010
Неамортизируемые основные средства, в том	2 076 855	11 681	11 681

АО «ПИЛОТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Балансовая стоимость амортизируемых основных средств	209 398	736 311	764 010
число:			
Земельные участки	11 681	11 681	11 681
Инвестиционная недвижимость	2 065 175	-	-

В отчетном периоде была проведена переоценка основного средства Здания Торгово-развлекательного комплекса «Красная площадь» с отнесением переоцененной стоимости на инвестиционную недвижимость в сумме 2 065 174 536,00 руб.

В отчетном периоде не было выбытия основных средств.

12.7. Капитальные вложения

Информация по пояснению показателя «Капитальные вложения» дополняется также табличными пояснениями 4

12.8. Аренда у арендатора

На отчетную дату право пользования арендованными активами у Общества отсутствуют в связи с окончанием договора лизинга и выкупом предмета лизинга.

Процентные расходы по арендным обязательствам за отчетный период составили 114,9 тыс. рублей.

Общество арендует *земельные участки*. Согласно условиям договоров аренды объекты получены в аренду на срок до 49 лет с возможностью продления данного срока.

Затраты, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, отсутствуют.

Тыс.руб

Наименование арендодателя	Предмет аренды	Договор аренды	Кадастровая стоимость	Арендная плата за 2025 год
Администрация муниципального образования город Армавир	Земельный участок площадью 3 034 кв.м	№3800007675 от 18.07.2013г.	2 392,55	84,74
Администрация муниципального образования город Армавир	Земельный участок площадью 957 кв.м	№3800007680 от 09.08.2013г.	786,89	26,75
Департамент имущественных отношений Краснодарского края	Земельный участок площадью 8 583 кв.м	№0000003156 от 11.03.1998г.	31 663,12	911,97
ИТОГО:			34 842,56	1 023,46

12.9. Аренда у арендодателя

Общество как арендодатель осуществляет классификацию и учет активов, переданных в аренду, в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды". В отчетном периоде деятельность Общества как арендодателя включала передачу в аренду нежилых помещений, для осуществления розничной торговли арендаторами.

АО «ПИЛОТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Балансовая стоимость активов, переданных в операционную аренду, составляет 2 065 175 тыс. рублей. Общий доход по операционной аренде, признанный в отчетном периоде, составил 480 457 тыс. рублей, включая 80 934 тыс. рублей переменной арендной платы.

12.10. Обесценение активов

В результате теста на обесценение за год, закончившийся 31 декабря 2025 года обесценение отсутствует.

12.11. Финансовые вложения

Информация по пояснению показателя «Финансовые вложения» дополняется также табличными пояснениями 5.

12.12. Запасы

Информация по пояснению показателя «Запасы» дополняется также табличными пояснениями 6.

Аналитический учет по движению запасов представлен в таблицах:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
10	7 063 093,77		18 287 552,29	17 970 073,65	7 380 572,41	
10.01	5 027 017,86		9 008 547,16	8 580 412,71	5 455 152,31	
10.03	37 154,84		296 880,44	300 953,04	33 082,24	
10.03.1	37 154,84		296 880,44	300 953,04	33 082,24	
10.05	432 600,00				432 600,00	
10.06	238 810,00		184 348,99	210 803,99	212 355,00	
10.07			4 609 796,08	4 609 796,08		
10.08	1 325 445,43			78 062,57	1 247 382,86	
10.11	2 065,64			2 065,64		
10.11.1	2 065,64			2 065,64		
10.21			4 187 979,62	4 187 979,62		
10.21.1	995 538,52		2 232 828,24	2 015 480,38	1 212 886,38	
10.21.2		995 538,52	1 955 151,38	2 172 499,24		1 212 886,38
Итого	7 063 093,77		18 287 552,29	17 970 073,65	7 380 572,41	

Счет	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
41	БУ	10 889 588,13				10 889 588,13	
	Кол.	1 293,000				1 293,000	
41.01	БУ	10 889 588,13				10 889 588,13	
	Кол.	1 293,000				1 293,000	
Итого	БУ	10 889 588,13				10 889 588,13	
	Кол.	1 293,000				1 293,000	

12.13. Дебиторская задолженность и обязательства

Информация по пояснению показателя «Дебиторская задолженность» дополняется также табличными пояснениями 8.

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию: Информация о наличии и движении резерва по сомнительным долгам представлена ниже:

АО «ПИЛОТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Величина резерва по сомнительным долгам на начало года	2 798,7	2 302,4
Начислено	2 894,7	2 798,7
Использовано	161,0	576,3
Восстановлено	2 637,7	1 726,1
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года	2 894,7	2 798,7

Информация о движении дебиторской задолженности не раскрывается в связи с отсутствием целесообразности и информационной значимости.

12.14. Капитал и резервы**Уставный капитал**

Величина уставного капитала составила:

Уставный капитал состоит из 5 000 000 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 100,00 рублей каждая.

Дата государственной регистрации выпуска: 15.11.2012 года

Государственный регистрационный номер выпуска: 1-01-68764-Н, 1-01-68764-Н-001D

Орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска: Федеральная служба по финансовым рынкам (ФСФР России).

Количество объявленных акций: нет

Количество акций, находящихся на балансе Общества: нет

Количество дополнительных акций, которые могут быть размещены в результате конвертации размещенных ценных бумаг, конвертируемых в акции, или в результате исполнения обязательств по опционам эмитента: нет

По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2025 года величина уставного капитала не менялась.

Дивиденды

Окончательный размер годовых дивидендов, приходящихся на одну долю в уставном капитале, будет определен и утвержден Решением общего собрания участников Общества, которое состоится в 2026 году.

В 2025 году дивиденды по итогам года, закончившегося 31 декабря 2024 года, не определялись и не выплачивались.

12.15. Кредиторская задолженность

Информация по пояснению показателя «Кредиторская задолженность» содержится в табличных пояснениях.

Информация о движении обязательств не раскрывается в связи с отсутствием целесообразности и информационной значимости.

Подлежащих к уплате штрафных санкций перед бюджетом по состоянию на 31.12.2025 года нет.

АО «ПИЛОТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

12.16. Заемные средства

Информация по пояснению показателя «Заемные средства» содержится в табличных пояснениях.

Долгосрочные заемные средства Общества имеют следующие сроки погашения:

тыс. руб.			
Сроки погашения займов	на 31.12.2025	на 31.12.2024	На 31.12.2023
от одного года до двух лет	-	-	-
от двух до пяти лет	400 000	-	-
свыше пяти лет	1 335	975 630	1 064 460
Итого долгосрочные заемные средства	401 335	975 630	1 064 460

12.17. Налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели:

тыс. руб.		
Наименование	2025 г.	2024 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	1 718 403	175 127
Текущий налог на прибыль	(39 221)	(36 037)
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	(390 578)	(3 305)
Изменение отложенных налоговых обязательств	144 912	7 972
Изменение отложенных налоговых активов	535 490	11 277
Налог на прибыль	(429 799)	(39 342)

Информация о возникших (погашенных) временных разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль, представлена в таблице.

Наименование	Возникло		Погашено	
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО
Вычитаемые временные разницы:	596 775	149 194	17 126	4 282
- по материалам (запасам)	392	98	175	44
- по основным средствам	596 383	149 096	15 501	3 875
- по арендным обязательствам (лизинг)	0	0	1 450	363
- по процентам по обязательствам (лизинг)	0	0	0	0
Налогооблагаемые временные разницы:	2 211 577	552 895	69 617	17 404,5
- по материалам (запасам)	0	0	2	0,5
- по основным средствам	146 402	36 601	69 500	17 375

АО «ПИЛОТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

- по арендным обязательствам (лизинг)	0	0	0	0
- по процентам по обязательствам (лизинг)	0	0	115	29
- доходные вложения в материальные ценности	2 065 175	516 294	0	0

12.18. Выручка от основной деятельности

тыс.руб.

Наименование видов выручки	2025 год	2024 год
Выручка от продажи товаров	-	-
Выручка от выполнения работ	-	-
Выручка от оказания услуг	-	-
Выручка от аренды имущества	480 457	492 0

12.19. Себестоимость обычных видов деятельности

Наименование видов расходов	2025 год	2024 год
Себестоимость проданных товаров	-	-
Себестоимость выполненных работ	-	-
Себестоимость оказанных услуг	-	-
Расходы по предоставлению активов в аренду	247 465	238 5

12.20. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Прочие доходы

№ п/п	ПОКАЗАТЕЛИ	Сумма
1	Курсовые разницы	0
2	Доход от реализации прочего имущества	130,9
3	Списание дебиторской (кредиторской) задолженности с истекшим сроком исковой давности	117,1
4	Государственная пошлина	68,00
5	Обеспечительный взнос, оставшийся в распоряжении предприятия после расторжения договоров аренды	670,7
6	Переоценка инвестиционной недвижимости	1 555 897,2
7	Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	57,2
8	Вознаграждение (премия) по хозяйственным договорам к получению (уплате)	1 999,0
9	Резерв сомнительных долгов	2 637,7
ИТОГО:		1 561 577,8

Прочие расходы

№ п/п	ПОКАЗАТЕЛИ	Сумма

АО «ПИЛОТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

1	Курсовые разницы	205,4
2	Государственная пошлина	207,7
3	Подарки сотрудникам	217,6
4	Списание дебиторской задолженности (истекший срок исковой давности)	0,7
5	Прочие расходы	424,4
6	Резерв сомнительных долгов	2 894,7
7	Услуги банка	399,3
8	Штрафы, пени по налогам и сборам	0,6
9	Благотворительность	320,0
10	Расходы прошлых налоговых периодов, принимаемые к НУ (ст.54 НК РФ)	3,3
11	Списание НДС на прочие расходы	4,0
12	Цена реализованного прочего имущества	26,5
ИТОГО:		4 704,2

12.21. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Данный показатель рассчитывается как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	1 288 604	135 785
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	5 000	5 000
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях	257,72	27,16

Общество не производило в 2025 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не производит расчет разводненной прибыли (убытка) на акцию.

12.22. Информация о связанных сторонах

Общество контролируется (через третьи лица) АО «РАМО-М».

Бенефициаром Общества - физическим лицом, которое имеет возможность контролировать действия Общества - является Прокопенко Алексей Васильевич, 28.02.1973 года рождения, г. Краснодар.

Информация по операциям со связанными сторонами в 2025 году в рублях:

Наименование заемщика	Договор займа	Сумма договора	%	Срок кредитования	Задолженность по основному долгу на 31.12.2025г.	Задолженность по % на 31.12.2025г.
Прокопенко А.В.	№1 от 03.02.2015	100 000 000,00	2/3 ставки	02.02.2030	0,00	10 114 645,77

АО «ПИЛОТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

	№3 от 14.09.2015	500 000 000,00	рефинансированы ЦБ РФ	13.09.2030	196 558 861,30	350 993,03	793
	№2 от 03.02.2015	100 000 000,00		02.02.2030	0,00	2 371 338,14	
ООО «Ромекс-Кубань»	№3 от 14.09.2015	500 000 000,00	9,7	31.08.2026	188 574 340,00	155 881,29	302
ИТОГО:					385 133 201,30	518 582 858,23	

Отражено по строке 1530 «Доходы будущих периодов» возвратная финансовая помощь, аналитические данные представлены в таблице ниже в рублях:

Наименование контрагентов – участников сделки	Наименование документа	Сумма соглашения	Срок возврата	Задолженность на 31.12.2025г.
АО «РАМО-М» – АО «ПИЛОТ»	Соглашение о возвратной финансовой помощи б/н от 26.12.2025г.	200 000 000,00	бессрочно	118 017 504,00
	ИТОГО			118 017 504,00

Наименование заимодавца	Договор займа	Сумма договора	%	Срок кредитования	Задолженность по основному долгу на 31.12.2025г.	Задолженность по % на 31.12.2025г.
Липанов А.А.	№15 от 09.12.2025	50 000 000,00	17,5	30.12.2030	50 000 000,00	455 479,45
Орешкин А.И.	№14 от 09.12.2025	200 000 000,00	17,5	30.12.2030	200 000 000,00	863 013,70
АО «РАМО-М»	№16 от 26.12.2025	150 000 000,00	17,5	30.12.2030	150 000 000,00	143 835,62
ИТОГО:					400 000 000,00	1 462 328,77

Информация по операциям со связанными сторонами в 2024 году:

Наименование заемщика	Договор займа	Сумма договора	%	Срок кредитования	Задолженность по основному долгу на 31.12.2024г.	Задолженность по % на 31.12.2024г.
Прокопенко А.В.	№1 от 03.02.2015	100 000 000,00	2/3 ставки рефинансирования ЦБ РФ	02.02.2030	9 720 960,00	8 926 816,37
	№3 от 14.09.2015	500 000 000,00		13.09.2030	350 558 861,30	306 850 742,50
	№2 от 03.02.2015	100 000 000,00		02.02.2030	2 279 040,00	2 092 856,31
ООО «Ромекс-Кубань»	№3 от 14.09.2015	500 000 000,00	9,7	31.08.2026	188 574 340,00	137 011 170,28
ИТОГО:					551 133 201,30	454 881 585,46

Наименование контрагентов –	Наименование документа	Сумма соглашения	Срок возврата	Задолженность на 31.12.2024г.
-----------------------------	------------------------	------------------	---------------	-------------------------------

АО «ПИЛОТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

участников сделки				
АО «ПИЛОТ» - АО «РАМО-М»	Соглашение о возвратной финансовой помощи б/н от 07.11.2017г.	300 000 000,00	бессрочно	188 091 000,00
	Соглашение о возвратной финансовой помощи б/н от 05.05.2017г.	100 000 000,00	бессрочно	100 000 000,00
	ИТОГО			288 091 000,00
АО «РАМО-М» - АО «ПИЛОТ»	Соглашение о возвратной финансовой помощи б/н от 12.04.2013г.	200 000 000,00	бессрочно	73 108 504,00
	ИТОГО			73 108 504,00

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. Общество не выдавало обеспечений связанным сторонам по собственным обязательствам Общества.

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора; его заместителя; членов советов директоров (наблюдательных советов).

В течение 2025 и 2024 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Виды выплат	2025 год	2024 год
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.) всего, в т.ч.:	2 707 623,15	2 591 293,86
НДФЛ	403 541,00	386 368,00
обязательные взносы	933 349,24	893 298,56

12.23. Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы и оценочные значения

Информация по пояснению показателя «Оценочные обязательства» дополняется также табличными пояснениями.

Резерв на оплату отпусков составляет на 31.12.2025 года – 1 891,5 тыс. руб. и является оценочным обязательством так как:

- обязанность по представлению отпусков и выплаты за время нахождения в отпуске средней заработной платы предусмотрена трудовым законодательством Российской Федерации;
- в трудовых договорах с сотрудниками предусмотрена обязанность работодателя по представлению отпуска и определена его продолжительность;
- при увольнении, в случае если отпуск не был использован работником, работодатель обязан выплатить компенсацию за неиспользованный отпуск, рассчитываемую в порядке, аналогичном для оплаты отпусков.

Сумма резерва по каждому работнику рассчитывается на конец каждого месяца по формуле:

Резерв на оплату отпусков на конец месяца = Среднедневная зарплата работника x Количество дней отпуска, на которые работник имеет право на конец отчетного месяца + страховые взносы в СФР, начисленные на сумму среднедневной зарплаты работника, умноженной на количество дней отпуска, на которые работник имеет право по состоянию на конец отчетного месяца.

Инвентаризация резерва на оплату отпусков в целях бухгалтерского учета производится ежемесячно на конец каждого месяца. Если по итогам инвентаризации резерва предстоящих расходов на оплату отпусков сумма рассчитанного резерва превышает фактический остаток неиспользованного резерва на конец месяца, то сумма превышения подлежит включению в состав расходов на оплату труда. Если по итогам инвентаризации резерва предстоящих расходов на оплату отпусков сумма рассчитанного резерва оказывается меньше фактического остатка

АО «ПИЛОТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

неиспользованного резерва на конец месяца, то отрицательная разница подлежит включению в состав прочих доходов.

Условные активы и обязательства отсутствуют.

12.24. Анализ финансового положения и эффективности деятельности

Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2024	31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2024)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)		
1	2	3	4	5	6	7
Актив						
1. Внеоборотные активы	1 790 312	3 371 914	82,1	97,2	+1 581 602	+88,3
в том числе:						
основные средства	747 991	221 804	34,3	6,4	-526 187	-70,3
нематериальные активы	–	–	–	–	–	–
2. Оборотные, всего	389 348	96 434	17,9	2,8	-292 914	-75,2
в том числе:						
запасы	17 953	18 270	0,8	0,5	+317	+1,8
дебиторская задолженность	333 800	55 438	15,3	1,6	-278 362	-83,4
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	37 524	22 673	1,7	0,7	-14 851	-39,6
Пассив						
1. Собственный капитал	1 041 877	2 375 389	47,8	68,5	+1 333 512	+128
2. Долгосрочные обязательства, всего	1 033 606	993 577	47,4	28,6	-40 029	-3,9
в том числе:						
заемные средства	975 630	401 335	44,8	11,6	-574 295	-58,9
3. Краткосрочные обязательства*, всего	104 177	99 382	4,8	2,9	-4 795	-4,6
в том числе:						
заемные средства	2 988	1 915	0,1	0,1	-1 073	-35,9
Валюта баланса	2 179 660	3 468 348	100	100	+1 288 688	+59,1

* Без доходов будущих периодов, возникших в связи с безвозмездным получением имущества и государственной помощи, включенных в собственный капитал.

Активы по состоянию на 31.12.2025 характеризуются большой долей (97,2%) внеоборотных средств и малым процентом текущих активов. Активы организации за год увеличились на 1 288 688 тыс. руб. (на 59,1%). Учитывая значительный рост активов, необходимо отметить, что собственный капитал увеличился еще в большей степени – на 128%. Опережающее увеличение собственного капитала относительно общего изменения активов следует рассматривать как положительный фактор.

АО «ПИЛОТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Оценка стоимости чистых активов организации

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2024	31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2024)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)		
1	2	3	4	5	6	7
1. Чистые активы	1 041 877	2 375 389	47,8	68,5	+1 333 512	+128
2. Уставный капитал	500 000	500 000	22,9	14,4	–	–
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	541 877	1 875 389	24,9	54,1	+1 333 512	+3,5 раза

Чистые активы организации на 31.12.2025 намного (в 4,8 раза) превышают уставный капитал. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. К тому же следует отметить увеличение чистых активов на 128% за рассматриваемый период. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку.

Анализ ликвидности

Показатель ликвидности	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3 - гр.2)	Расчет, рекомендованное значение
	31.12.2024	31.12.2025		
1	2	3	4	5
1. Коэффициент текущей (общей) ликвидности	3,74	0,97	-2,77	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: 1,8 и более.
2. Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности	3,56	0,79	-2,77	Отношение ликвидных активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение для данной отрасли: не менее 1.
3. Коэффициент абсолютной ликвидности	0,36	0,23	-0,13	Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение для данной отрасли: не менее 0,2.

На 31.12.2025 при норме 1,8 коэффициент текущей (общей) ликвидности имеет значение 0,97. Более того следует отметить отрицательную динамику показателя – за анализируемый период коэффициент снизился на -2,77.

Значение коэффициента быстрой ликвидности (0,79) тоже оказалось ниже допустимого. Это свидетельствует о недостатке ликвидных активов (т. е. наличности и других активов, которые можно легко обратить в денежные средства) для погашения краткосрочной кредиторской задолженности.

Третий из коэффициентов, характеризующий способность организации погасить всю или часть краткосрочной задолженности за счет денежных средств и краткосрочных финансовых

АО «ПИЛОТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

вложений, имеет значение, соответствующее допустимому (0,23). В тоже время за рассматриваемый период (2025 год) коэффициент абсолютной ликвидности снизился на -0,13.

Обзор результатов деятельности организации

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне- годовая величина, тыс. руб.
	2024	2025	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1	2	3	4	5	6
1. Выручка	492 970	480 457	-12 513	-2,5	486 714
2. Расходы по обычным видам деятельности	287 961	304 919	+16 958	+5,9	296 440
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	205 009	175 538	-29 471	-14,4	190 274
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	60 428	1 625 828	+1 565 400	+26,9 раза	843 128
5. EBIT (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	265 437	1 801 366	+1 535 929	+6,8 раза	1 033 402
6. Проценты к уплате	90 310	82 963	-7 347	-8,1	86 637
7. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	-39 342	-429 799	-390 457	↓	-234 571
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	135 785	1 288 604	+1 152 819	+9,5 раза	712 195
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	135 785	1 288 604	+1 152 819	+9,5 раза	712 195
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	x	1 288 603	x	x	x

По данным "Отчета о финансовых результатах" за анализируемый период (2025 г.) организация получила прибыль от продаж в размере 175 538 тыс. руб., что составляет 36,5% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж снизилась на 29 471 тыс. руб., или на 14,4%.

По сравнению с прошлым периодом в текущем наблюдалось уменьшение выручки от продаж на 12 513 тыс. руб. при одновременном увеличении на 16 958 тыс. руб. расходов по обычным видам деятельности.

Обратив внимание на строку 2220 формы №2 можно отметить, что организация как и в прошлом году учитывала общехозяйственные (управленческие) расходы в качестве условно-постоянных, относя их по итогам отчетного периода на реализованные товары (работы, услуги).

Прибыль от прочих операций за весь рассматриваемый период составила 1 542 865 тыс. руб., что на 1 572 747 тыс. руб. больше, чем сальдо прочих доходов-расходов за аналогичный период прошлого года. При этом величина прибыли от прочих операций составляет 878,9% от абсолютной величины прибыли от продаж за анализируемый период. Анализ показателя чистой прибыли по данным "Отчета о финансовых результатах" во взаимосвязи с изменением показателя "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" бухгалтерского баланса позволяет сделать вывод, что в 2025 г. организация использовала чистую прибыль в сумме 1 тыс. руб.

Анализ рентабельности

Показатели рентабельности	Значения показателя (в %, или в копейках с рубля)	Изменение показателя
---------------------------	---	-------------------------

АО «ПИЛОТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

	2024	2025	коп., (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)
1	2	3	4	5
1. Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки). Нормальное значение для данной отрасли: 12% и более.	41,6	36,5	-5,1	-12,1
2. Рентабельность продаж по ЕВІТ (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки).	53,8	374,9	+321,1	+7 раз
3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки). Нормальное значение: не менее 6%.	27,5	268,2	+240,7	+9,7 раза
<i>Справочно:</i> Прибыль от продаж на рубль, вложенный в производство и реализацию продукции (работ, услуг)	71,2	57,6	-13,6	-19,1
Коэффициент покрытия процентов к уплате (ICR), коэфф. Нормальное значение: 1,5 и более.	2,9	21,7	+18,8	+7,4 раза

За 2025 г. организация получила прибыль как от продаж, так и в целом от финансово-хозяйственной деятельности, что и обусловило положительные значения всех трех представленных в таблице показателей рентабельности.

Рентабельность продаж за год составила 36,5%. Тем не менее, имеет место отрицательная динамика рентабельности продаж по сравнению с данным показателем за такой же период прошлого года (01.01–31.12.2024) (-5,1%).

Рентабельность, рассчитанная как отношение прибыли до налогообложения и процентных расходов (ЕВІТ) к выручке организации, за последний год составила 374,9%. То есть в каждом рубле выручки АО "Пилот" содержалось 374,9 коп. прибыли до налогообложения и процентов к уплате.

12.25. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Риски, связанные с работой финансовых рынков

Риск, связанный с работой финансовых рынков – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, инфляционный риск.

События, произошедшие в феврале 2023 г., оказали негативное влияние на фондовый рынок Российской Федерации и привели к существенному снижению котировок акций российских компаний и падению курса рубля к основным мировым валютам. В настоящее время руководство Общества не может спрогнозировать влияние указанных событий на деятельность Общества и его финансовые показатели, включая влияние на стоимость финансовых вложений, по которым определяется рыночная стоимость.

Риск изменения курсов иностранных валют

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения валютных курсов.

АО «ПИЛОТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Инфляционный риск

Выражается в снижении реальной стоимости дебиторской задолженности при отсрочке или задержке платежей; увеличение процентов к уплате; увеличение стоимости закупаемых товаров и услуг; более быстрое обесценение реальной покупательной способности получаемых денежных доходов, чем их номинальный рост.

Основной риск повышения инфляции взаимосвязан с риском изменения процентных ставок по заемным средствам.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли.

Общество осуществляет оперативный мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в правоприменении действующих законодательных положений, для минимизации рисков, связанных с подобными изменениями.

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики, в том числе финансовых рынков Российской Федерации.

В 2024-2025 годах рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации.

Вместе с этим руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества и выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

Деятельность Общества подвержена влиянию геополитических факторов и ужесточения санкционного давления на экономику Российской Федерации. Даже при отсутствии прямой вовлеченности Общества в экспортно-импортные операции, влияние данных факторов проявляется опосредованно - через изменение условий работы российских контрагентов, зависящих от импортных поставок, иностранных технологий или экспортных рынков сбыта.

Современные условия характеризуются сохранением ограничительных мер, оказывающих комплексное воздействие на международные расчеты, логистические цепочки и доступ к иностранным технологиям. Отмечается усиление волатильности на сырьевых рынках и вынужденная переориентация традиционных маршрутов поставок. Изменение миграционной политики отдельных государств создает дополнительные операционные сложности в реализации международных проектов.

Руководство Общества анализирует косвенное влияние внешних факторов на условия ведения бизнеса в России и принимает упреждающие меры для поддержания бесперебойности и эффективности операционной деятельности.

12.26. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У общества отсутствует намерение по ликвидации.

12.27. События после отчетной даты

АО «ПИЛОТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не имело место событие, которое оказало или может оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в будущем.

12.28. Информация о судебных разбирательствах

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на отчетность. Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенное влияние на финансовое положение Общества.

12.29. Информация о затратах на энергетические ресурсы

№ п/п	Виды энергетических ресурсов	Затраты за отчетный период (тыс. руб.)
1	Электроэнергия	59 314,2
2	Водоснабжение и канализация	1 992,6
3	Теплоэнергия	8 847,0
ИТОГО:		70 153,8

12.30. Информация об экологической деятельности организации

В результате технического обслуживания автотранспорта образуются отходы которые ежеквартально утилизируются. Опасные отходы хранятся в специально отведенных местах. Деятельность по использованию, обезвреживанию и размещению опасных отходов на предприятии не осуществляется.

Выполняются экологические требования при эксплуатации и ремонте автотранспортных средств. Регулярно определяется содержание оксида углерода и углеводородов в отработанных газах, измерение дымности.

Ежеквартально проводится химический анализ ливневых вод. Сточные воды от предприятия поступают в канализацию сети ООО «РВК-Армавир».

Ежегодно осуществляется плата за негативное воздействие на окружающую среду.

12.31. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности за 2025 г. отсутствовали.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

23 марта 2026 года



/С.В. Есин/

/О.И. Строина/