Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Спортмастер» на 31 декабря 2025г.

		Коды
Организация ООО «Спортмастер»	по ОКПО	77522772
Отрасль (вид деятельности)	по ОКВЭД	47.71.1
Общество с ограниченной ответственностью	ИНН/КПП	7728551528/772801001
Организационно - правовая форма	по ОКОПФ	12300
Единица измерения: тыс. руб.	По ОКЕИ	384

Раздел 1. Краткая характеристика деятельности Общества

Основной государственный регистрационный номер № 1057747320278, свидетельство о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц серия 77 № 002005590.

Уставный капитал организации составляет 261 642 499.87 руб. (двести шестьдесят один миллион шестьсот сорок две тысячи четыреста девяносто девять рублей).

Учредителем Общества на 31.12.2025 года является КОМПАНИЯ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ФАЛКОН ЭЙША ПАСИФИК ЛИМИТЕД", владеющая долей в размере 100 % от уставного капитала.

Основной источник доходов Общества – **доход от реализации**, представляющий собой сумму торговых надбавок и торговых скидок, приходящихся на реализованные товары.

Основной вид деятельности: розничная продажа.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2024 г., подготовленной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с п.6 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным приказом Минфина РФ №43н от 06.07.1999 г.

Общество подлежит обязательному аудиту на основании критериев, указанных в ст.5 Федерального закона от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (с последующими изменениями и дополнениями). Формы бухгалтерской отчетности сформированы в соответствии с приказом №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» от 02.06.2010 г. Отступления от правил бухгалтерского учета при формировании бухгалтерской отчетности за отчетный год допущено не было.

Уровень существенности ошибки, искажающей значение любой строки отчетности, установлен Обществом в размере 10 % и более.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Раздел 2. Учетная политика организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с Гражданским Кодексом РФ, Налоговым Кодексом РФ, Федеральным Законом Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н (в действующей редакции) и Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ № 1-24), утвержденными Минфином РФ, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

При формирование учетной политики Общество исходит из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008. В течение отчетного периода учетная политика не менялась.

Учетная политика Общества утверждена Приказом №1 от 28.12.2023.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета и налогового учета – совокупность способов ведения организацией бухгалтерского учета и выбранная организацией (налогоплательщиком) совокупность допускаемых Законодательством Российской Федерации способов (методов) определения доходов и (или) расходов, их признания, оценки и распределения. Общество формирует учетную политику, исходя из своей структуры, отраслевой принадлежности и других особенностей деятельности.

В соответствии с замечаниями аудита внесены изменения в отчетность за 2024 год по отражению отложенного актива и обязательств в части учета арендных платежей.

На основании Письма Минфина России от 30 июня 2025 г. № 03-03-06/1/63275 и от 24 июня 2025 г. № 03-03-06/1/61422) в отчетность за 2024 год были внесены изменения по поступившим с опозданием документам ранее учтенным в 2025 году, но относящиеся к 2024 году и сдана уточненная декларация по налогу на прибыль за 2024 год.

Данные отчетного периода за 2024 год скорректированы следующим образом:

Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2024 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Отложенные налоговые активы	1180	515 584	+7 244 296	7 759 880
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	50 810 834	+6 283	50 817 116
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	392 872	+147 737	540 609
Дебиторская задолженность	1230	15 099 801	-371 189	14 728 612
Прочие оборотные активы	1260	9997	-398	9599
Баланс	**1600**		**+7 026 729**	
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль	1370	48 940 749	+576 167	49 516 916
Отложенные налоговые обязательства	1420	230 770	+5 905 648	6 136 418
Кредиторская задолженность	1520	19 027 516	+551 928	19 579 444
Оценочные обязательства	1540	1 343 557	-6 616	1 336 941
Прочие обязательства	1550	4 721	-398	4 323

Баланс	**1700**		**+7 026 729**	

Раздел 3. Основные статьи баланса с пояснениями

Основные средства

В соответствии ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 тыс.руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Общество не создает резерв на ремонт ОС.

Амортизация объектов ОС осуществляется линейным способом.

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта, с учетом Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» и Общероссийским классификатором основных фондов ОК 013-94, утвержденным постановлением Госстандарта РФ от 26 декабря 1994 г. № 359. Переоценка основных средств не производилась.

За 2025 год Общество приняло к учеты ОС на сумму 2 322 414 тыс. рублей.

Права пользования активами

Договоры, где Общество выступает в качестве арендатора, классифицированы Обществом как финансовая аренда – признается право пользования активом (ППА) и арендные обязательства.

Имущество, полученное по договорам аренды, к которым применяется ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», Общество учитывает в составе основных средств по строке 1150 «полученное в пользование имущество, признанное в качестве права пользования активом (ППА).

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде;

б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;

в) затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;

г) величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Первоначальное признание

Компания арендует несколько видов недвижимости: землю, помещения, оборудование и

автомобили. Оборудование и небольшие предметы офисной мебели рассматриваются Компанией как предметы с низкой стоимостью (примерной стоимостью менее 5 000 долларов США). Компания оценивает, имеет ли базовый актив низкую стоимость, когда он является новым, независимо от его возраста. Подавляющее большинство договоров аренды - это аренда помещений для розничных магазинов, офисов и складов. Право пользования активом представлено одним существенным классом базовых активов - помещениями.

Договоры аренды, как правило, заключаются на ограниченные периоды. Контракты могут иметь варианты продления. Некоторые контракты содержат возможность расторжения, обычно контракт может быть расторгнут с незначительным штрафом.

Условия аренды согласовываются в индивидуальном порядке и содержат различные параметры.

При заключении договора Компания оценивает, является ли договор арендой или содержит ее. Договор является или содержит договор аренды, если он предоставляет право контролировать использование идентифицированного актива в течение определенного периода времени в обмен на вознаграждение. Для оценки того, передает ли контракт право контроля за использованием идентифицированного актива, Компания проводит оценку следующего:

- контракт предполагает использование идентифицированного актива - это может быть указано явно или неявно, и актив должен быть физически отделимым. Если поставщик имеет право заменить актив в течение всего периода использования, то актив не идентифицируемый;
- Компания имеет право получать практически все экономические выгоды от использования актива в течение всего периода использования;
- Компания имеет право определять использование актива.

  Компания имеет право определять использование актива, если:

  - Компания имеет право управлять активом; или

  - Компания разработала актив для конкретных целей использования, которые заранее были предопределены.

Аренда признается в качестве права пользования активом с соответствующим обязательством на дату, когда арендованные активы доступны для использования Компанией.

На дату начала признания обязательства по аренде оцениваются по сумме, равной приведенной стоимости следующих арендных платежей:

- фиксированные платежи за вычетом любых льгот по аренде к получению;
- переменные арендные платежи, основанные на ставке;
- цена исполнения опциона на покупку, если Компания обоснованно уверена в том, что осуществит этот опцион;
- выплаты штрафных санкций за расторжение договора аренды, если срок аренды отражает осуществление Группой данного варианта.

Компания не имеет существенных гарантий остаточной стоимости, включенных в договоры аренды.

У Компании нет существенных опционов на покупку, которые будут реализованы с достаточной уверенностью, а так же существенных затрат, связанных с произведенными улучшениями арендованного помещения или затрат, понесенных в связи приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Так как процентные ставки не заложены в арендных договорах, арендные платежи дисконтируются с использованием ставки кредитования Компании или ставок кредитования их открытых источников, если ставку кредитования Компании на аналогичные условия невозможно

определить.

Право пользования активом оценивается по стоимости, включающей:

- сумму первоначальной оценки обязательства по аренде;
- любые арендные платежи, произведенные на дату начала или до нее, за вычетом полученных стимулирующих арендных платежей;
- любые первоначальные прямые затраты,
- затраты на восстановление.

Компания применяет освобождение от признания в отношении учета краткосрочной аренды и аренды, для которой базовый актив имеет низкую стоимость.

Арендные платежи по краткосрочным договорам аренды и малоценным активам, признаются линейным методом как расходы в составе прибыли или убытка в составе коммерческих и административных расходов.

Последующая оценка

Обязательства по аренде впоследствии оцениваются с использованием метода эффективной процентной ставки. Балансовая стоимость обязательства переоценивается для отражения любой переоценки. Например - пересмотр фиксированных платежей, пересмотр срока аренды, пересмотр условий индексации и т.п.

Переменные арендные платежи, зависящие от продаж или индексов, не являются частью обязательств по аренде и признаются в составе прибыли или убытка в том периоде, в котором возникает условие, инициирующее эти платежи.

Право пользования активом впоследствии оценивается по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и любых накопленных убытков от обесценения. Право пользования активом амортизируется в течение срока полезного использования актива на линейной основе.

Дебиторская задолженность по финансовой субаренде

Если Компания является арендодателем по договору субаренды, предусматривающему передачу арендатору практически всех рисков и выгод, связанных с владением активом, переданные в аренду активы отражаются как дебиторская задолженность по финансовой субаренде в сумме, равной чистой инвестиции в аренду. На дату начала аренды оценка чистой инвестиции в аренду включает следующие арендные платежи:

- фиксированных платежей (включая, по существу, фиксированные платежи) за вычетом любых стимулирующих платежей по аренде к уплате;
- переменного арендного платежа, который зависит ставки, первоначально оцениваемого с использованием индекса или ставки на дату начала аренды;
- сумм, ожидаемых к получению Группой по гарантиям ликвидационной стоимости;
- выплаты штрафов за прекращение аренды, если срок аренды отражает исполнение арендатором опциона на прекращение аренды.

Опционы на покупку в доходных договорах субаренды отсутствуют.

Дебиторская задолженность по финансовой субаренде первоначально признается на дату начала аренды (т.е. когда начинается срок аренды) с применением ставки дисконтирования, используемой для главного договора аренды.

Разница между общей суммой дебиторской задолженности и приведенной стоимостью представляет собой незаработанный финансовый доход. Данный доход признается в течение срока аренды с использованием метода чистых инвестиций. Финансовый доход от аренды отражается в составе финансовых доходов в прибыли или убытке за год.

Обесценение

Балансовая стоимость Права пользования активом анализируется на каждую отчетную дату для того, чтобы определить, существуют ли признаки их обесценения. При наличии любого такого признака рассчитывается возмещаемая стоимость соответствующего актива. Убытки от обесценения признаются в случае, когда балансовая стоимость права пользования активом, превышает расчетную возмещаемую стоимость единицы, генерирующей денежные средства (ЕГДС), к которой этот актив относится.

Компания принимает отдельный магазин за наименьшую единицу, генерирующую приток денежных средств.

За возмещаемую стоимость ЕГДС принимается ценность использования этого ЕГДС. При расчете ценности использования ожидаемые в будущем денежные потоки дисконтируются до их приведенной стоимости с использованием ставки дисконтирования, отражающей текущую рыночную оценку временной стоимости денег и риски, специфичные для данного актива или ЕГДС.

Денежные потоки рассчитываются на основании финансовых бюджетов и прогнозов, утвержденных руководством на период в один год. Денежные потоки за период, превышающий один год, экстраполируются с учетом прогнозируемых темпов роста для каждой конкретной ЕГДС, которые зависят от степени зрелости ЕГДС и других соответствующих факторов. Ставки дисконтирования являются ставками после налогообложения и отражают оценку руководством рисков, присущих Группе.

Убытки от обесценения ЕГДС относятся на уменьшение балансовой стоимости права пользования активом, относящемуся к конкретной ЕГДС и признаются в составе прибыли или убытка за период как прочий доход или расход.

На каждую отчетную дату проводится анализ убытка от обесценения, признанного в прошлых периодах для выявления необходимости дальнейшего обесценения или восстановления обесценения. Суммы, списанные на убытки от обесценения, восстанавливаются в том случае, если произошли изменения в оценках, использованных при расчете возмещаемой стоимости. Убыток от обесценения восстанавливается только в пределах суммы, позволяющей восстановить стоимость права пользования активом до его балансовой стоимости, по которой оно отражалось бы (за вычетом накопленных сумм амортизации), если бы не был признан убыток от обесценения.

Амортизация объектов основных средств, учитываемых в составе ППА, начисляется линейным способом.
ППА по предметам аренды, не предусматривающим выкуп, на 31.12.2025г. составили 53 152 505 тыс.руб. , на 31.12.2024 г. составили 49 584 417 тыс. руб., на 31.12.2023 г. ППА составили 44 127 191 тыс. руб.

Арендные обязательства по предметам аренды, не предусматривающим выкуп, на 31.12.2025 года составили 29 438 844 тыс. руб. в том числе:
- долгосрочные обязательства 20 452 828 тыс. руб.
- краткосрочные обязательства 8 985 946 тыс. руб.

Арендные обязательства по предметам аренды, не предусматривающим выкуп, на 31.12.2024 года составили сумму в размере 27 798 887 тыс. руб., в том числе:
- долгосрочные обязательства 27 798 887 тыс. руб.;

Арендные обязательства по предметам аренды, не предусматривающим выкуп, на 31.12.2023 года составили сумму в размере 27 391 788тыс. руб. в том числе:
- долгосрочные обязательства 27 391 788 тыс. руб.;

Начисленная амортизация за отчетный период 2025г составила сумму 6 038 843 тыс. руб.

Начисленная амортизация за отчетный период 2024г составила сумму 6 161 857 тыс. руб.
Начисленная амортизация за отчетный период 2023г составила сумму 6 129 673 тыс. руб.

Процентный доход за отчетный период 2025 г. составили сумму 678 241 тыс. руб.
Процентный доход за отчетный период 2025 г. составили сумму 261 997 тыс. руб.
Процентный доход за отчетный период 2025 г. составили сумму 205 738 тыс. руб.

Основание и порядок расчета процентной ставки (подп. «в» п. 45 ФСБУ 25/2018) производится на основе ставок кредитования Спортмастер и интерполируются на долгие сроки аренды. Если информации по ставкам не хватает, данные берутся из открытых источников : Банковский бюллетень ЦБ.

Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды/либо за 2025,2024,2023 г.г. отсутствовали.

Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях за 2025,2024,2023 г.г. отсутствовали.

Запасы

С 2021 года для бухгалтерского учета запасов Общество применяет требования ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н. Операции по заготовлению и приобретению материальных ценностей отражаются в бухгалтерском учете без использования счетов «Заготовление и приобретение материалов» и «Отклонение в стоимости материалов».

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, списываются по средней стоимости.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество имело остатки товарно-материальных ценностей (товары для перепродажи и материалы) на складах в сумме 44 904 585 тыс.руб.

По состоянию на 31 декабря 2024 года Общество имело остатки товарно-материальных ценностей (товары для перепродажи и материалы) на складах в сумме 50 817 116 тыс.руб.

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество имело остатки товарно-материальных ценностей (товары для перепродажи и материалы) на складах в сумме 54 038 332 тыс.руб.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости запасов в связи с отсутствием фактов их обесценения.

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости, согласно ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденного Приказом Минфина России от 10.12.2002г. № 126н.

Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на приобретение.

При выбытии финансовых вложений их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

По состоянию на 31.12.2025 г. общество имеет финансовых вложений:

Долгосрочных в размере 9 999 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2024 г. общество имеет финансовых вложений:

Долгосрочных в размере 9 999 тыс.руб.
Краткосрочных в размере 1 665 500 тыс.руб.
По состоянию на 31.12.2023 г. общество имеет финансовых вложений:
Долгосрочных в размере 539 946 тыс.руб.
Краткосрочных в размере 1 309 103 тыс.руб.

Дебиторская задолженность

На конец отчетного периода дебиторская задолженность составила на 31.12.2025 г. – 12 075 061 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 г. – 14 728 612 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 12 706 234 тыс. руб.

Структура дебиторской задолженности представлена в Приложении к Пояснениям к бухгалтерскому балансу, раздел 7

Денежные средства

Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал отражается по номинальной стоимости 261 642 тыс.руб. Добавочный 94 тыс.руб. Изменения уставного капитала в 2025 г не происходило.

Кредиторская задолженность

На конец отчетного периода кредиторская задолженность составила на 31.12.2025 г. – 26 105 333 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 г. – 19 579 444 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 45 669 053 тыс. руб.

Структура кредиторской задолженности представлена в Приложении к Пояснениям к бухгалтерскому балансу, раздел 8.

Нераспределенная прибыль

По результатам хозяйственной деятельности за 2025 год Обществом получена чистая прибыль в размере 41 480 562 тыс.руб. Распределение прибыли и выплата дивидендов в отчетном периоде происходила в сумме 13 000 000 тыс.рублей. Изменение нераспределённой прибыли в 2025 году представлено следующим образом:

№ пп	Наименование показателя	Нераспределенная прибыль, тыс. руб.
1.	Остаток на 31.12.2024 г.	49 516 916
3.	Прибыль в отчетном году:	4 963 646
3.	Уменьшение прибыли в 2024 г.	13 000 000
4.	Остаток на 31.12.2025 г.	41 480 562

Оценочные обязательства

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов.

Информация о наличии и составе оценочных обязательств, отраженных по строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2024 г.

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.2023	Сальдо на 31.12.2024	Сальдо на 31.12.2025
Расходы на создание резерва по отпускам	1 169 819	1 336 941	1 343 946

Прочие обязательства (стр. 1550 Баланса)

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.2023	Сальдо на 31.12.2024	Сальдо на 31.12.2025
Прочие краткосрочные обязательства (недостачи по претензиям)	9 904	4 323	

Раздел 4. Основные показатели деятельности Общества

Выручка и себестоимость

Выручка признаётся в том отчётном периоде, в котором произошла реализация услуг (товаров) не зависимо от фактического поступления денежных средств (ПБУ 9/99 «Доходы организации). Структура выручки представлена ниже:

Показатель	За 2023 год, Тыс. руб.	Доля от общей суммы, %	За 2024 год, Тыс. руб.	Доля от общей суммы, %	За 2025 год, Тыс. руб.	Доля от общей суммы, %	Изменение, тыс. руб. 2025 и 2024 гг
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей),	159 549 930		170 820 357		165 625 072		-5 195 285
в том числе							
Розничная выручка	143 119 884	89.7%	148 655 603	87%	141 534 146	85.5%	-7 121 457
Выручка по договорам комиссии	6 061 557	4%	11 457 194	6.7%	14 159 000	8.5%	2 701 806
Выручка по агентскому договору маркетплейса	44 756	0.3%	222 019	0.2%	302 632	0.2%	80 613
Оптовая выручка	10 323 733	6%	10 485 541	6.1%	9 629 294	5.8%	-856 247

Расходы по основным видам деятельности определяются в соответствии ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Порядок признания коммерческих расходов - включаются в результаты хозяйственной деятельности в отчетном периоде, в котором имели место быть. Расходы на продажу отражаются в составе издержек обращения на счете 44 «Издержки обращения». Списание расходов будущих

периодов со счета 97 «Расходы будущих периодов» производится равномерно в течение периода установленного договором или срока установленного руководителем по каждому случаю возникновения таких расходов. Расходы, связанные с продажей товаров, продукции, работ, услуг учтенные на счете 44 «Расходы на продажу» полностью списываются ежемесячно в дебет счета «Продажи».

Раздел 6. Условные факты хозяйственной деятельности

На отчётную дату условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Раздел 7. Государственная помощь

В течение 2025 года Общество не получало государственную помощь.

Раздел 8. Совместная деятельность

Общество не вело совместной деятельности в отчетном году.

Раздел 9. Прекращение деятельности

Общество в отчетном периоде не прекращало полностью или частично свою деятельность и не предполагает прекращать существующую деятельность или ее часть в течение как минимум следующих 12 месяцев после даты подписания настоящей бухгалтерской отчетности.

Раздел 10. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

В отчетном году договоров доверительного управления имуществом не заключалось

Раздел 11. Чистые активы

Расчет чистых активов Общества производился в соответствии с требованиями Приказа Минфина России от 28.08.2014 N 84н (ред. от 24.05.2023) «Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов» (Зарегистрировано в Минюсте России 14.10.2014 N 34299).

Требование о превышение чистых активов над величиной уставного капитала выполняется.

Чистые активы Общества на 31.12.2025 г. составляют 41 742 298 тыс. руб 31.12.2024 г. составляют 49 778 653 тыс. руб., 31.12.2023 г. составляют 47 022 453 тыс. руб.,

Раздел 12. События, произошедшие после отчетной даты

В период после отчетной даты и до подписания отчетности не принимались решения о реорганизации Общества. Крупные сделки, связанные с приобретением и продажей основных средств и финансовых вложений, не осуществлялись.

Руководству Общества неизвестно о каких-либо событиях (фактах хозяйственной деятельности) после отчетной даты (период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности), которые бы оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, и которые требуют отражения или раскрытия в отчетности.

Раздел 13. Судебные разбирательства Общества

Общество сообщает, что не имеет никакой информации о судебных делах, в которых участвует Общество и претензионных спорах, которые могут оказать влияние на финансовую (бухгалтерскую) отчетность за 2025г.

Раздел 14. Информация по сегментам.

Информация по операционным сегментам не выделяется, так как нет видов определенных услуг (товаров), оказание которых подвержено рискам и получению прибылей, отличным от рисков и прибылей по другим услугам (товарам).

Совместная деятельность с другими организациями не осуществляется.

Раздел 16. Непрерывность деятельности

Общество не имеет намерений прекращать свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев, следующих за отчетным периодом) и не имеет потребности в ликвидации либо обращении за защитой от кредиторов в соответствии с законом и нормативными актами.

Финансовый директор
на основании доверенности 776/24 от
21.11.24 *Григорьев А.Г.*

«12» марта 2026 г.