Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам ПАО «Компания Гермес»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности публичного акционерного общества «Компания Гермес» (ОГРН 1027806063515), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2025 год и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение публичного акционерного общества «Компания Гермес» по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской отчетности общественно значимых организаций. Нами также выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита — это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

В качестве ключевого вопроса аудита мы определили вопрос оценки стоимости дебиторской задолженности в связи со значимостью ее в бухгалтерском балансе Общества (строка 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса).

Общество имеет существенные остатки по полученным беспроцентным векселям, выпущенными аффилированными организациями.

Мы провели аудиторские процедуры, которые включали, в том числе, тестирование средств контроля процесса погашения дебиторской задолженности; тестирование получения денежных средств после отчетной даты; тестирование обоснованности расчета резерва по сомнительным долгам, принимая во внимание доступную из внешних источников информацию о степени кредитного риска в отношении дебиторской задолженности.

Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных аудируемым лицом, о степени использования оценочных суждений при расчете резерва по сомнительным долгам.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает Годовой отчет за 2025 год, Отчет эмитента за 2025 год (далее – прочая информация). Прочая информация будет нам предоставлена предположительно после даты настоящего аудиторского заключения за 2025 год и не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с прочей информацией мы придем к выводу, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом членам Совета директоров аудируемого лица.

Ответственность руководства и членов Совета директоров аудируемого лица, за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о

значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем членам Совета директоров аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения членов Совета директоров аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Зейкан Оксана Ласловна
Генеральный директор
(ОРНЗ 22006009978)

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение
Ржаницына Виктория Станиславовна
(ОРНЗ 22006098538)

Сведения об аудиторе
Аудиторская организация
Общество с ограниченной ответственностью «Что делать Аудит»
ОГРН 1187847306129
191167, г. Санкт-Петербург, внутригородское муниципальное образование города федерального значения Санкт-Петербурга муниципальный округ Лиговка-Ямская,
набережная Обводного канала, дом 23, литера Б, помещ.1-Н
Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС)
Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций аудиторов (ОРНЗ) 11906111182

24 марта 2026 года

Бухгалтерская отчетность
за 2025 г.

Организация: Публичное акционерное общество "КОМПАНИЯ ГЕРМЕС"	по ОКПО	29649371
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7202022560
Организационно-правовая форма Публичные акционерные общества	по ОКОПФ	12247
Форма собственности Частная собственность	по ОКФС	16

Адрес в пределах места нахождения
192012, Санкт-Петербург г, Бабушкина ул, дом 123, литер КБ, помещение 2-Н, офис 410

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
ООО "ЧТО ДЕЛАТЬ АУДИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	7841078400
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	1187847306129

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Общее собрание акционеров

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
Организация: Публичное акционерное общество "КОМПАНИЯ ГЕРМЕС"	по ОКПО	29649371		
Единица измерения тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
3.1	Основные средства	1150	188	973	2 748
3.1	Инвестиционная недвижимость	1160	21 757	22 133	22 509
3.3	Финансовые вложения	1170	123 509	128 795	133 595
	в том числе:				
3.3	Паи и акции		32 938	33 423	33 424
3.3	Предоставленные займы		90 571	95 372	100 171
3.4	Отложенные налоговые активы	1180	17 975	17 445	14 339
3.2	Прочие внеоборотные активы	1190	55	-	44
	Итого по разделу I	1100	163 484	169 346	173 235
	II. Оборотные активы				
3.5	Запасы	1210	2 419	2 419	2 419
	в том числе:				
3.5	Товары		2 419	2 419	2 419
3.6	Дебиторская задолженность	1230	360 291	359 574	359 529
	в том числе:				
3.6	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		349	325	259
3.6	Расчеты по налогам и сборам		23	25	-
3.6	Сальдо по ЕНС		-	-	1
3.6	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		-	-	3
3.6	Расчеты с переналом по прочим операциям		1 156	963	784

3.6	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		4 238	3 736	3 957
3.6	Долговые ценные бумаги		354 525	354 525	354 525
3.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	8 206	15 041	16 716
3.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	75 134	57 040	44 890
3.7	в том числе: Касса		1	1	1
3.7	Расчетные счета		133	2 039	2 889
3.7	Денежные эквиваленты		75 000	55 000	42 000
	Прочие оборотные активы	1260	85	240	176
	в том числе: Расходы будущих периодов		85	240	176
	Итого по разделу II	1200	446 135	434 314	423 730
	БАЛАНС	1600	609 619	603 660	596 965

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
3.8	Уставный капитал	1310	31 000	31 000	31 000
3.8	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	272 098	272 098	272 098
3.8	Резервный капитал	1360	500	500	500
3.8	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с законодательством		500	500	500
3.8	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	304 240	297 477	289 121
	Итого по разделу III	1300	607 838	601 075	592 719
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Отложенные налоговые обязательства	1420	32	47	34
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	720	2 556
	Итого по разделу IV	1400	32	767	2 590
	V. Краткосрочные обязательства				
3.10	Кредиторская задолженность	1520	1 749	1 818	1 656
3.10	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками		26	110	82
3.10	Расчеты по налогам и сборам		575	373	275
3.10	Расчеты по НДС		835	688	647
3.10	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		257	211	216
3.10	Расчеты с персоналом по оплате труда		-	436	386
3.10	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		56	-	50
	Итого по разделу V	1500	1 749	1 818	1 656
	БАЛАНС	1700	609 619	603 660	596 965

Директор — Артамонова Валентина Павловна

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

18 февраля 2026 г.

Российская Федерация * Публичное Акционерное Общество * «Компания Гермес» * г. Санкт-Петербург

Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710002		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
по ОКПО	29649371		
по ОКЕИ	384		

Организация: Публичное акционерное общество "КОМПАНИЯ ГЕРМЕС"

Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
3.13	Выручка	2110	18 479	16 799
3.13	в том числе: Выручка от предоставления в аренду собственного нежилого недвижимого имущества		18 479	16 799
	Валовая прибыль (убыток)	2100	18 479	16 799
3.14	Управленческие расходы	2220	(23 853)	(21 809)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(5 374)	(5 010)
3.13	Доходы от участия в других организациях	2310	2	-
3.13	Проценты к получению	2320	16 729	13 763
3.13	в том числе: Проценты к получению		16 729	13 763
3.13	Прочие доходы	2340	803	7
	в том числе: Прибыль прошлых лет		-	7
3.15	Прочие расходы	2350	(3 020)	(2 644)
3.15	в том числе: Операции с инструментами финансового рынка		-	(1)
3.15	Списание акций ликвидированного юридического лица		(402)	-
3.15	Отчисления в оценочные резервы		(2 427)	(2 430)
3.15	Иная операционная деятельность		(191)	(212)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	9 140	6 116
3.16	Налог на прибыль организаций	2410	(2 377)	2 240
3.16	в том числе: текущий налог на прибыль организаций	2411	(2 923)	(853)
3.16	отложенный налог на прибыль организаций	2412	545	3 093
3.17	Чистая прибыль (убыток)	2400	6 763	8 356

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
3.17	Совокупный финансовый результат	2500	6 763	8 356
3.17	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	0,22	0,27
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Директор — Артамонова Валентина Павловна

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

18 февраля 2026 г.

Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710004		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
по ОКПО	29649371		
по ОКЕИ	384		

Организация: Публичное акционерное общество "КОМПАНИЯ ГЕРМЕС"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	31 000	-	-	272 098	500	289 121	592 719
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	31 000	-	-	272 098	500	289 121	592 719

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	8 356	8 356
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3250	31 000	-	-	272 098	500	297 477	601 075
	На 31 декабря 2024 г.	3200	31 000	-	-	272 098	500	297 477	601 075
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	31 000	-	-	272 098	500	297 477	601 075

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	6 763	6 763
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г.	3300	31 000	-	-	272 098	500	304 240	607 838

Директор — Артамонова Валентина Павловна

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

18 февраля 2026 г.

Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
Организация: Публичное акционерное общество "КОМПАНИЯ ГЕРМЕС"	по ОКПО	29649371		
Единица измерения тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	32 253	27 200
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	18 479	16 799
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	13 774	10 401
	Платежи - всего	4120	(26 518)	(22 105)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(9 317)	(7 288)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(13 930)	(13 274)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	(2 706)	(744)
	прочие платежи	4129	(565)	(799)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	5 735	5 095

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	12 759	7 905
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	762	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	11 995	7 905
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	2	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(400)	(850)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(50)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(400)	(800)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	12 359	7 055
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	-	-
	в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
	Сальдо денежных потоков за период	4400	18 094	12 150
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	57 040	44 890
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	75 134	57 040
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Директор _____ Артамонова Валентина Павловна

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

18 февраля 2026 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ПАО «Компания Гермес» за 2025 год

1. Общая информация

Акционерное общество открытого типа Чековый инвестиционный фонд «Гермес» зарегистрировано распоряжением Главы администрации Центрального района г.Тюмени от 18 декабря 1992 года, № 2017. Распоряжением начальника Территориального управления администрации г. Тюмени от 30 июня 1997г., № 789 зарегистрирована новая редакция Устава открытого акционерного общества Чековый инвестиционный фонд «Гермес», являющегося правопреемником прав и обязанностей акционерного общества открытого типа Чековый инвестиционный фонд «Гермес». Во исполнение Указа Президента РФ № 193 от 23.02.1998 31 декабря 1998 года ОАО ЧИФ «Гермес» было переименовано в ОАО «Компания Гермес» (бланк свидетельства о государственной регистрации номер 4763 серии ТМЦ-Ш от 21.01.1999 г.), ОГРН 1027806063515 присвоен 27.09.2002 г.

Начиная с 22.07.2016 года общество изменило организационно-правовую форму и является Публичным акционерным обществом "Компания Гермес".

Местонахождение (адрес) Общества: 192012, г. Санкт-Петербург, ул. Бабушкина, д. 123, литер КБ, помещение 2-Н, офис 410.

Почтовый адрес Общества: 192012, г. Санкт-Петербург, ул. Бабушкина, д. 123, литер КБ, помещение 2-Н, офис 410.

Величина зарегистрированного и оплаченного уставного (складочного) капитала на 31.12.2025 г. составляет 31 000 тыс. руб.

Основными акционерами Общества по состоянию на 31.12.2025 г. являются:

- Плавник Павел Гарьевич – 44,225% владения на отчетную дату;
- Акционерное общество «Экспериментальный комплекс «Звезда» - 21,4361% владения на отчетную дату;
- Общество с ограниченной ответственностью «Семейный Центр «Звезда» (в порядке универсиадного правопреемства при реорганизации в форме присоединения АО «Техноприбор-М») - 5,8285% владения на отчетную дату;
- Прочие акционеры, права которых учитываются в депозитарии АО «Национальный расчетный депозитарий» - 5,0663% владения на отчетную дату;
- Прочие акционеры, права которых учитываются в реестре акционеров, который ведется АО «Новый Регистратор» - 23,4441% владения на отчетную дату.

Бенефициарными владельцами Общества являются:

- Павел Гарьевич Плавник, гражданин Российской Федерации, являясь лицом, которое в конечном счете имеет преобладающее участие более 25% в уставном капитале.

Основными видами деятельности ПАО «Компания Гермес» являются аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Общество на отчетную дату 31.12.2025 филиалов не имеет, также как и в периоде предшествующему отчетному.

Органами управления Общества в соответствии с Уставом являются: общее собрание акционеров, совет директоров, директор.

Директор Общества – Валентина Павловна Артамонова, назначенная на должность на должность решением Совета директоров Общества от 05.09.2024 г. (протокол заседания Совета директоров № 2 от 05.09.2024 г.).

Состав совета директоров избран решением годового Общего собрания акционеров Общества (протокол от 30.06.2025 г.) в количестве 9 членов.

Председатель совета директоров:

- Плавник Павел Гарьевич

Члены совета директоров:

- Артамонова Валентина Павловна
- Баракова Екатерина Павловна
- Бреусов Андрей Николаевич
- Отрадных Ольга Владимировна
- Плавник Светлана Леонидовна
- Рассказова Татьяна Андреевна
- Хромов Олег Вадимович
- Шабалина Альбина Петровна

Органом контроля является Ревизионная комиссия. Состав Ревизионной комиссии Общества избран решением Общего собрания акционеров Общества (протокол от 30.06.2025 г.) в количестве 3 членов:

- Дашкова Елена Викторовна
- Золотарева Наталия Михайловна
- Тарасова Ирина Владимировна

Аудитором Общества является ООО «Что делать аудит», выплаченное вознаграждение за проведение аудита за 2024 год составило 225 тыс. руб., подлежащее выплате вознаграждение за проведение аудита за 2025 год составляет 243 тыс. руб.

Среднесписочная численность работающих в Общества за 2025 год составила 6 человек, за 2024 год – 8 человек.

В соответствии с требованиями законодательства об акционерных обществах и рынке ценных бумаг информация о деятельности Общества, внутренние и финансовые документы общества, в том числе бухгалтерские балансы, устав общества, информация о проводимых корпоративных мероприятиях, принятых решениях, в том числе о выплате дивидендов, раскрывается в сети Internet:

- на сайте агентства экономической информации «Прайм» по адресу: https://disclosure.1prime.ru/Portal/Default.aspx?emid=7202022560;
- на сайте ПАО «Компания Гермес» по адресу: https://www.hermes-spb.ru/

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год составлена на основе следующей учетной политики.

2.1 Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ«О бухгалтерском учете», Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее - ФСБУ 4/2023), и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организации в Российской Федерации.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета утверждена приказом директора от 17.12.2024 №11В и не содержит отступлений от требований федеральных стандартов.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению. Показатели бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним приведены в тысячах рублей, за исключением базовой и разводненной прибыли (убытка) на акцию, которые представляются в рублях и копейках. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках

2.2 Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Проведение специальной военной операции, введение дополнительных санкции в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны недружественных государств, и связанные с этим последствия не оказали существенного влияния на финансово-хозяйственную деятельность Общества, на эффективность системы внутреннего контроля и не привели к нарушению допущения непрерывности деятельности.

2.3 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты либо дебиторская и кредиторская задолженность обращается (погашается) в течение обычного операционного цикла. Остальные указанные активы и обязательства, отражаются как внеоборотные (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.

Кредиторская задолженность по заемным средствам разделяется на долгосрочную задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, и краткосрочную задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Авансы, предварительная оплата поставщикам и подрядчикам, связанные с приобретением (созданием) внеоборотных активов отражаются как внеоборотные активы, за минусом НДС подлежащего вычету.

2.4 Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

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 состав расходов текущего отчетного периода с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, переоценка не проводится.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации, и обесценения.

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	30-84
Транспортные средства	3-5
Другие виды основных средств	25-30

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 с бухгалтерского учета.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 (одного) раза в год.

Финансовый результат от выбытия основных средств (разница между суммой балансовой стоимости списываемого объекта основных средств и затрат на его выбытие, с одной стороны, и поступлениями от выбытия этого объекта, с другой стороны) отражается в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или расходов свернуто.

2.5 Учет аренды

Учет активов и обязательств, возникающих при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества, производится в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В качестве единицы учета аренды признается договор.

Учет у арендатора

Общество признает право пользования активом (далее – ППА) и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды

ППА по каждому предмету аренды оценивается по фактической стоимости.

Стоимость ППА погашается путем начисления амортизации в течение срока полезного использования линейным способом.

Срок полезного использования ППА определяется исходя из условий договора аренды с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды.

Общество не признает ППА и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя. Учет таких договоров аренды ведется аналогично договору на оказание услуг, арендные платежи признаются в составе расходов (или включаются в стоимость другого актива) линейным методом в течение срока аренды.

Учет у арендодателя

Объекты учета, сданные в аренду, классифицируются Обществом в качестве объектов учета операционной аренды, так как экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет Общество (арендодатель).

2.6 Финансовые вложения

Финансовые вложения в бухгалтерском балансе приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. На конец отчетного периода (года) указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, отражаются в бухгалтерской отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений.

Ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является:

- для вкладов в уставный (складочный) капитал других организаций (за исключением акций акционерных обществ) – доля в уставном капитале каждой организации (в процентах);
- для акций – акция или однородная группа акций в зависимости от характера их приобретения и предполагаемого использования;
- для облигаций – облигация или однородная группа облигаций в зависимости от характера их приобретения и предполагаемого использования;

- по предоставленным займам – каждый договор (одна сделка), если иное не предусмотрено условиями договора (сделки);
- по вложениям по договорам простого товарищества – вклад по каждому договору;
- по депозитным вкладам – вклад по каждому договору;
- по приобретенным правам требования (дебиторской задолженности) – каждое приобретенное право требования по конкретному договору уступки требования.

Общество долговые ценным бумагам и предоставленным займам не дисконтирует.

2.7 Запасы

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (сырье, материалы, незавершенное производство, готовая продукция, товары для перепродажи, и др.).

К запасам не относятся материалы, запасные части, комплектующие изделия, предназначенные для создания внеоборотных активов.

Общество признает единицей запасов номенклатурный номер.

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости, расчет которой производится исходя из количества и стоимости запасов на начало месяца и всех поступлений за месяц.

ФСБУ 5/2019 «Запасы» не применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

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).

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.

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.

Поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам отражаются по строке «Прочие поступления» в составе денежных потоков от текущих операций.

Оплата процентов, начисленных на обязательства по займам выданным отражаются по строке «Прочие поступления» в составе денежных потоков от текущих операций.

2.10 Заемные средства

Начисление процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), производится равномерно на пропорционально временной основе, независимо от условий предоставления займа.

Дополнительные расходы по займам включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они осуществлены.

2.11 Расчеты по налогу на прибыль

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства на начало и конец периода определяются на основе временных разниц, рассчитанных путем сравнения балансовой стоимости активов и обязательств с их стоимостью которая будет учитываться при расчете налога на прибыль.

Отложенные налоговые обязательства признаются в том отчетном периоде, когда возникают налогооблагаемые временные разницы, а отложенные налоговые активы - в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того (когда это более вероятно, чем нет), что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

2.12 Признание доходов

Общество признает доходы отчетного периода в зависимости от их вида, условия получения и характера своей деятельности доходами от обычных видов деятельности или прочими доходами.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от оказания услуг по аренде и управлению собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Поступления от продажи товаров и оказания услуг признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом НДС.

Доходы, отличные от доходов обычных видов деятельности, признаются прочими доходами.

В отчете о финансовых результатах Общество показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, в частности:

- прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

2.13 Признание расходов

Общество признает расходы отчетного периода в зависимости от их вида, условия осуществления и характера своей деятельности расходами по обычным видам деятельности или прочими расходами.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Общество выделяет следующие виды расходов от обычных видов деятельности:

- Управленческие расходы

Учтенные в текущем периоде управленческие расходы Общества в полной сумме признаются в составе текущих расходов периода.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, признаются прочими расходами.

2.14 Информация по отчетным сегментам

Основываясь на текущей структуре управления, Общество определило, что его деятельность осуществляется в одном отчетном сегменте, поэтому информация о сегментах не представляется.

2.15 Изменение учетной политики в связи с изменением законодательства

Начиная с 1 января 2025 года Общество применяет ФСБУ 4/2023, изменения в презентации отдельных видов активов и обязательств, вносимые ФСБУ 4/2023, привели к корректировке показателей бухгалтерского баланса Общества.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код стр.	На 31.12.2024			На 31.12.2023		
		Сумма до	Сумма после	Величина корректировки	Сумма до	Сумма после	Величина корректировки
Основные средства	1150	23 106	973	(22 133)	25 257	2 748	(22 509)
Инвестиционная недвижимость	1160	-	22 133	22 133	-	22 509	22 509

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

3. Раскрытие существенных показателей

3.1 Основные средства, инвестиционная недвижимость и право пользования активами

Расшифровка основных средств по группам, информация о наличии и движении основных средств, инвестиционной недвижимости, капитальные вложения в объекты основных средств и инвестиционную недвижимость приведены в разделе 4 «Основные средства» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования, отсутствуют.

3.2 Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов по строке 1190 бухгалтерского баланса отражены:

(тыс. руб.)

Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расходы будущих периодов	55	-	44

3.3 Финансовые вложения

Расшифровка финансовых вложений, информация о наличии и движении финансовых вложений, иное использование финансовых вложений, приведены в разделе 5 «Финансовые вложения» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строкам 1170 «Финансовые вложения» и 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса отражены с учетом резерва на обесценение:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Долгосрочные финансовые вложения, в том числе:	123 509	128 795	133 595
акции в сумме	32 938	33 424	33 424
займы в сумме	90 571	95 371	106 171

Краткосрочные финансовые вложения, в том числе:	8 207	15 041	16 716
займы в сумме	8 207	15 041	16 716

В отчетном году выбыли (продажа) акции в количестве 67 796 шт. по номинальной стоимости в сумме 678 тыс. руб., восстановленные в учете по номинальной стоимости.

В отчетном году выбыли (списаны) акции в количестве 5 130 шт. по первоначальной стоимости в сумме 486 тыс. руб., получена выплата ликвидационной квоты по решению ликвидационной комиссии протокол № 2 от 25.08.2025г в сумме 84 тыс. руб.

3.4 Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы по состоянию на 31.12.2025 – 17 975 тыс. руб., на 31.12.2024 – 17 445 тыс. руб.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Основные средства	1	1
Резерв по сомнительным долгам	17 974	17 368
Убытки прошлых лет	-	76
Итого	**17 975**	**17 445**

- Временные разницы в отношении основных средств возникли по причине различия сроков полезного использования.
- Временные разницы сложились в результате применения разных правил оценки резервов по сомнительным долгам и других аналогичных резервов для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения.
- Временные разницы в виде убытков текущего периода и прошлых лет представляют собой суммы убытка для цели налогообложения прибыли, полученного в отчетном году и предыдущие налоговые периоды, перенесенные на будущие налоговые периоды.

3.5 Запасы

Расшифровка запасов, информация о наличии и движении запасов приведены в разделе 6 «Запасы» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

3.6 Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности, просроченной дебиторской задолженности приведена в разделе 7 «Дебиторская задолженность» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.7 Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Денежные средства в кассе	1	1	1
2	Денежные средства на банковских счетах (рублевых)	133	2 039	2 899
4	Денежные средства на депозитных счетах (рублевых)	75 000	55 000	42 000
	Итого	**75 134**	**57 040**	**44 890**

На 31 декабря 2025 года Обществом были размещены депозиты в кредитных организациях (ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ") на сумму 40 000 тыс. руб. со сроком до 12.01.2026 и на сумму 35 000 тыс. руб. со сроком до 27.01.2026.

Расшифровка отдельных показателей Отчета о движении денежных средств

Проценты от размещения денежных средств на депозитных счетах отражены в составе строки «Прочие поступления» денежных потоков от текущей деятельности. За 2025 год проценты по депозиту составили 9 077 тыс. руб., за 2024 год – 5 880 тыс. руб.

Проценты поступившие от займов выданных отражены в составе строки «Прочие поступления» денежных потоков от текущей деятельности. За 2025 год проценты к получению составили 4 445 тыс. руб., за 2024 год – 4 414 тыс. руб.

3.8 Капитал

3.8.1 Уставный капитал

Уставной капитал Общества состоит из 31 000 000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1,00 руб. На отчетную дату уставной капитал полностью оплачен, и его величина соответствует величине, установленной в зарегистрированном Уставе.

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 уставный капитал не менялся и составил 31 000 тыс. руб.

3.8.2 Резервный капитал

Уставом Общества предусмотрено создание резервного капитал в размере 5% от уставного капитала Общества.

Размер резервного составил 500 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 не менялся.

3.8.3 Добавочный капитал

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 добавочный капитал Общества составляет 272 098 тыс. руб. и состоит из эмиссионного дохода Общества.

3.8.4 Нераспределенная прибыль

В соответствии с протоколом общего собрания участников чистая прибыль, полученная по результатам деятельности Общества за 2024 и 2023 года, на выплату дивидендов не направлялась.

3.8.5 Чистые активы

(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Чистые активы	607 231	601 075	592 719

3.9 Заемные средства

Общество по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 займов и кредитов не имеет.

3.10 Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности по видам, разделение задолженности на долгосрочную и краткосрочную приведена в таблице 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.11 Обеспечение полученные и выданные

В Обществе по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 обеспечение полученные и выданные отсутствуют.

3.12 Описание основных видов деятельности

Обществом в соответствии с основным видом деятельности (аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом) переданы в аренду объекты основных средств юридическому лицу, которое является по отношению к нему связанной стороной.

Денежные потоки по аренде отражены в Пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 пункт 3.17 «Информация о связанных сторонах», таблица «Денежные потоки с зависимыми и другими связанными сторонами». Доходы от аренды отражены в Пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 пункт 3.12 «Выручка, доходы».

Остаточная стоимость переданных в аренду основных средств, числящихся на балансе, по состоянию на 31.12.2025 составляет – 21 757 тыс. руб., на 31.12.2024 составляет – 22 133 тыс. руб., в том числе:

(тыс. руб.)

Наименование группы переданных в аренду основные средства	Первоначальная стоимость		Накопленная амортизация		Остаточная стоимость	
	2025	2024	2025	2024	2025	2024
Нежилой объект 72:23:0430001:554	29 894	29 894	9 117	8 758	20 777	21 136
Нежилой объект 72:23:0432003:5107	825	825	252	242	573	583
Нежилой объект 72:23:0430001:553	586	586	178	172	407	414
Итого	**31 305**	**31 305**	**9 548**	**9 172**	**21 757**	**22 133**

3.13 Выручка, доходы

Выручки от обычного вида деятельности и прочие доходы представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование дохода (выручки)	2025 год	2024 год
Выручка от предоставления в аренду собственного нежилого недвижимого имущества	18 479	16 799
Доход от процентов к получению	16 729	13 763
Прибыль прошлых лет	678	8
Возмещение убытков и неустойки по хозяйственным договорам к получению	125	-
Доход от долевого участия в российских организациях	2	-
Итого	**36 013**	**30 570**

3.14 Расходы по обычным видам деятельности

Управленческие расходы представлены следующими статьями:

(тыс. руб.)

Управленческие расходы	2025 год	2024 год
Расходы на оплату труда	11 251	11 416
Отчисления на социальные нужды	2 808	2 581
Ремонт и содержание основных фондов	1 836	304
Амортизация	1 161	2 151
Консультационные услуги и аудит, ведение реестра акционеров	5 068	3 757
Прочие затраты	1 729	1 600
Итого управленческие расходы	**23 853**	**21 809**

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в таблице 10 «Расходы по обычным видам деятельности» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.15 Прочие расходы

Информация о составе прочих расходов отраженных по строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование расхода	2025 год	2024 год
Убыток от списания акций ликвидированного юридического лица	402	-
Расходы на создание резервов	2 427	2 430
Расходы на услуги банков	170	179
Неустойки, штрафы	1	27
Расходы от списания дебиторской задолженности	2	6
Прочие	18	2
Итого	**3 020**	**2 644**

3.16 Налог на прибыль

Взаимосвязь между доходом (расходом) по налогу на прибыль за 2025 и 2024 годы и показателем прибыль (убыток) до налогообложения:

(тыс. руб.)

Показатель	2025 год	2024 год
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения (строка 2300)	9 140	6 116
Условный доход (условный расход) по налогу (20%)	-	(2 016)
Условный доход (условный расход) по налогу (25%)	(3 296)	-
Постоянный налоговый доход (расход) всего, в том числе:	(111)	(503)
- по расходам, не учитываемым в целях налогообложения	*111*	*503-*
- по доходам, не учитываемым в целях налогообложения	-	-
Увеличение/ (уменьшение) отложенных налоговых активов, в том числе:	**531**	**3 106**
Резервов по сомнительным долгам	*607*	*3 959*
Убытки прошлых лет	*(76)*	*(853)*
Увеличение/ (уменьшение) отложенных налоговых обязательств, в том числе:	**14**	**(13)**
-за счет разниц по амортизации основных средств и права пользования активом	*14*	*(13)*
Текущий налог на прибыль (строка 2411)	**(2 923)**	**(853)**
Отложенный налог на прибыль (строка 2412)	**545**	**3 093**
Итого налог на прибыль (строка 2410)	**(2 377)**	**2 240**

С 01.01.2025 ставка по налогу на прибыль составила 25%, в связи с этим отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31.12.2024 были рассчитаны по ставке 25%, что привело к увеличению суммы расходов по налогу на прибыль в сумме 19 тыс. руб.

3.17 Базовая и разводненная прибыль на акцию

Расчет базовой прибыли на акцию за 2025 год и 2024 год представлен следующим образом:

наименование	2025	2024
Базовая прибыль, в тыс. руб.	6 763	8 356
Средневзвешенное кол-во обыкновенных акций в обращении, шт.	31 000 000	31 000 000
Базовая прибыль, приходящаяся на одну акцию, в рублях и копейках.	0,22	0,27

Разводненная прибыль (убыток) на акцию не рассчитывалась в связи с отсутствием факторов, дающих разводняющий эффект на показатель базовой прибыли (убытка) на акцию.

3.18 Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество проводит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются по отношению к нему связанными.

В целях настоящей бухгалтерской отчетности Общество выделяет следующие связанные стороны:

Зависимые Общества:
- АО "ЭК "Звезда", Общество имеет право распоряжаться более чем 20% в уставном капитале;
- АО "ОРР "Веста", Общество имеет право распоряжаться более чем 20% в уставном капитале;
- ГБ АО "Медицинский центр", Общество имеет право распоряжаться более чем 20% в уставном капитале;

Другие связанные стороны входит в ту же группу, что и Общество:
- ООО "Инфо-инвест";
- ООО "СЦ "Звезда";
- ООО "ПИК "Звезда";
- ООО "ЭКОФАРМ";
- ООО "ВСЕ РАДИО";
- ООО "СТАРЛЕТ";
- ООО "РИА РЗС";
- ООО "ФМ-РЕКЛАМА";
- ООО "ДИП";
- АО "Индустриальный парк "Звезда";
- АО "СОК "Звезда";
- АО "РАДИО ЗАПАДНОЙ СИБИРИ";
- АО "РАДИО ГЕРМЕС";
- АО "СТ "Звезда";
- В.П. Артамонова;
- Е.П. Баракова;
- А.Н. Бреусов;
- П.Г. Плавник;
- С.Л. Плавник;
- А.П. Шабалина;
- Т.А. Рассказова;
- О.В. Отрадных;
- О.В. Хромов;
- Ю.А. Кузьмин

Основной управленческий персонал Общества:
- Директор Общества
- Члены Совета директоров

Члены Совета директоров приведен в разделе 1 настоящих пояснений.

Операции со связанными сторонами

Займы выданные:

(тыс. руб.)

Наименование связанной стороны	Характер взаимоотношений, процентная ставка, дата погашения	2025 суммы	2024 суммы
Другие связанные стороны:		300	800
Шабалина А. П	Завершение расчетов 2027, ставка 7%	300	800

Процентные доходы по займам выданным:

(тыс. руб.)

Наименование связанной стороны	2025 суммы	2024 суммы
Зависимые Общества:	4 178	4 394
АО "ЭК "Звезда"	4 178	4 394
Другие связанные стороны:	3 442	3 452
ООО "СЦ "Звезда"	848	875
ООО "ПИК "Звезда"	2 429	2 429
Шабалина А.П.	165	148

Продажа товаров, работ, услуг:

(тыс. руб.)

Наименование связанной стороны	2025 суммы	2024 суммы
Другие связанные стороны:	22 175	20 159
ООО "ЭКОФАРМ"	22 175	20 159

Покупка товара, работ, услуг:

Наименование связанной стороны	2025 суммы	2024 суммы
Другие связанные стороны:	3 201	1 860
АО "Индустриальный парк "Звезда"	525	452
ООО "Инфо-инвест"	2 676	1 408

Дебиторская задолженность и кредиторская задолженность

(тыс. руб.)

Наименование связанной стороны	Характер взаимоотношений	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
		31.12.2025	31.12.2024	31.12.2025	31.12.2024
Зависимые Общества:	Задолженность по займам, выданным с учетом процентов начисленных	90 918	95 735	-	-
АО "ЭК "Звезда"		90 918	95 735	-	-
Другие связанные стороны:	Задолженность по займам, выданным с учетом процентов начисленных	84 639	88 297	-	-
ООО "СЦ "Звезда"		9 377	15 029	-	-
ООО "ПИК "Звезда"		72 408	69 979		-

Шабалина А.П.		2 854	3 289	-	-
Другие связанные стороны:	Приобретение товаров, работ, услуг	44	38	-	-
АО "Индустриальный парк "Звезда"		44	38	-	-
Зависимые Общества:	Задолженность по долговым ценным бумагам	113 593	113 593	-	-
АО "ЭК "Звезда"		97 089	97 089	-	-
АО "ОРР "Веста"		16 504	16 504	-	-
Другие связанные стороны:	Задолженность по долговым ценным бумагам	240 932	240 932	-	-
АО "Индустриальный парк "Звезда"		9 975	9 975	-	-
ООО "СЦ "Звезда"		230 958	230 958	-	-

Денежные потоки с зависимыми и другими связанными сторонами

(тыс. руб.)

Наименование статьи	2025	2024
Движение денежных средств по текущей деятельности	24 344	23 460
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	22 174	20 159
На оплату товаров, работ, услуг	(3 207)	(1 863)
Проценты полученные по долговым обязательствам	5 377	5 164
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности	11 650	6 324
От возврата предоставленных займов и продажи долговых ценных бумаг	11 950	7 124
На приобретение долговых ценных бумаг, предоставление займов другим лицам	(300)	(800)
Движение денежных средств по финансовой деятельности	-	-
Получение заемных средств	0	0
Погашение заемных средств	(0)	(0)

По состоянию на 31.12.2025 резерв по дебиторской задолженности от связанных сторон создавался и составляет 44 762 тыс. руб., на 31.12.2024 резерв по дебиторской задолженности от связанных сторон составлял 42 335 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 резерв по финансовым вложениям со связанными сторонами составил 27 137 тыс. руб.

Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 Общество не выдавало обеспечения связанным сторонам, а также третьим лицами по обязательствам связанных сторон.

По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 Общество не получало обеспечение в форме поручительства или залога имущества связанных сторон перед Обществом.

По состоянию на 31.12.2025 в составе долгосрочной дебиторской задолженности отражены беспроцентные долговые ценные бумаги в сумме 354 525 тыс. руб. существенный объем от данной задолженности приходится на ООО "СЦ "Звезда" что составляет 230 958 тыс. руб. Резерв под

обесценение не формировался, так как на данный момент есть все основания полагать, что задолженность будет погашена в полном объеме. ООО "СЦ "Звезда" располагает активами для погашения обязательства. ПАО «Компания Гермес» обладает информацией, что по состоянию на 31.12.2025 год объекты недвижимости не обременены, не заложены, свободны от прав третьих лиц.

Вознаграждение управленческому персоналу

Положений о выплате вознаграждений и компенсаций членам Совета директоров, иному управленческому персоналу, в связи с выполнением ими управленческих функций, в Обществе не утверждено.

Директору, членам Совета директоров, являющимся работниками Общества, выплачивается вознаграждение в виде заработной платы за осуществление должностных обязанностей.

Общая сумма вознаграждения, выплаченного членам Совета директоров за 2025 год составила 4 916 тыс. руб., начисленные на вознаграждение налоги (НДФЛ) составил 687 тыс. руб. и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды составили 1 009 тыс. руб.

Общая сумма вознаграждения, выплаченного членам Совета директоров за 2024 год составила 4 577 тыс. руб., начисленные на вознаграждение налоги (НДФЛ) составил 594 тыс. руб. и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды составили 817 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу в 2025 и 2024 г.г. не выплачивались.

3.19 События после отчетной даты

После 31 декабря 2025 года в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

3.20 Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным рискам.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

3.20.1 Финансовые риски

Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск – 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.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товары в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам или клиентскому договору.

В отношении выданных займов на 31 декабря 2025г. Общество оценивает кредитный риск как низкий в отношении должников по результатам просрочки или ухудшения финансового состояния создается резерв. Денежные средства Общества размещены в финансовых институтах с высоким уровнем надежности.

Управление кредитным риском, связанным с покупателями, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления таким риском. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности, по сомнительной дебиторской задолженности создается резерв. Общество оценивает концентрацию риска в отношении дебиторской задолженности как среднюю.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей).

Общество управляет риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество считает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования.

Финансовые обязательства по состоянию на 31.12.2025 по срокам их погашения приведены в таблице:

(тыс. руб.)

наименование	*Менее 1 мес.*	*От 1 до 3 мес.*	*От 3-х мес. до 1 года*	*От 1 года до 3 лет*	*Свыше 3 лет*
Долгосрочные заемные обязательства	-	-	-	-	-
Краткосрочные заемные обязательства	-	-	-	-	-
Кредиторская задолженность	*283*	*1356*	*110*	-	-

3.20.2 Правовые риски

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства. Информация об этих рисках раскрывается отдельно для внутреннего и внешнего рынков.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом как несущественные.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают влияния на деятельность Общества.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок

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. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают влияния на деятельность Общества.

3.20.3 Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Уральском федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно нестабильной из-за санкций, вводимых против России некоторыми странами, общей геополитической ситуации в стране, а также колебаний цен на сырую нефть. Это, в свою очередь, обеспечивает негативное влияние на российскую экономику в целом. В частности, это выражается в нестабильности российского рубля и необходимости проведения экономических, налоговых, политических и прочих реформ.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

Руководство провело оценку влияния текущих экономический условий на деятельность Общества. По мнению руководства текущие экономические условия не приводят к снижению объема деятельности и не оказывают существенного влияния на способность Общества выполнять обязательства по контрактам, а также не приводят к существенному ухудшению операционных показателей. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

3.20.4 Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве оказываемых услуг Обществом, соблюдении сроков выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Директор В.П. Артамонова

18 февраля 2026 года

Приложения (табличная часть)

к Пояснениям к бухгалтерскому балансу

и отчету о финансовых результатах

ПАО «КОМПАНИЯ ГЕРМЕС»

за 2025 год

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	6 065	(5 093)	-	-	-	(785)	-	-	-	-	-	6 065	(5 877)
	За 2024 г.	6 065	(3 317)	-	-	-	(1 776)	-	-	-	-	-	6 065	(5 093)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	5 893	(5 007)	-	-	-	(781)	-	-	-	-	-	5 893	(5 788)
	За 2024 г.	5 893	(3 235)	-	-	-	(1 772)	-	-	-	-	-	5 893	(5 007)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	172	(86)	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-	172	(89)
	За 2024 г.	172	(82)	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-	172	(86)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	31 305	(9 172)	-	-	-	(376)	-	-	-	-	-	31 305	(9 548)
	За 2024 г.	31 305	(8 796)	-	-	-	(376)	-	-	-	-	-	31 305	(9 172)
в том числе: Здания	За 2025 г.	31 305	(9 172)	-	-	-	(376)	-	-	-	-	-	31 305	(9 548)
	За 2024 г.	31 305	(8 796)	-	-	-	(376)	-	-	-	-	-	31 305	(9 172)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	21 945	23 106	25 257
в том числе: Транспортные средства	105	886	2 658
Другие виды основных средств	83	87	90
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
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			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости Здания	21 757	22 133	22 509

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	21 757	22 133	22 509
в том числе: Здания	21 757	22 133	22 509
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	За 2025 г.	128 795	-	678	(5 964)	-	-	-	-	123 509	-
	За 2024 г.	133 595	-	-	(4 801)	-	-	-	-	128 795	-
в том числе: Акции	За 2025 г.	33 423	-	678	(1 164)	-	-	-	-	32 938	-
	За 2024 г.	33 424	-	-	(1)	-	-	-	-	33 423	-
Займы	За 2025 г.	95 371	-	-	(4 800)	-	-	-	-	90 571	-
	За 2024 г.	100 171	-	-	(4 800)	-	-	-	-	95 371	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	42 179	(27 137)	400	(7 235)	-	-	-	-	35 344	(27 137)
	За 2024 г.	43 853	(27 137)	800	(2 474)	-	-	-	-	42 179	(27 137)
в том числе: Займы	За 2025 г.	42 179	(27 137)	400	(7 235)	-	-	-	-	35 344	(27 137)
	За 2024 г.	43 853	(27 137)	800	(2 474)	-	-	-	-	42 179	(27 137)
Итого	За 2025 г.	170 974	(27 137)	1 078	(13 199)	-	-	-	-	158 853	(27 137)
	За 2024 г.	177 448	(27 137)	800	(7 275)	-	-	-	-	170 974	(27 137)

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	За 2025 г.	2 419	-	1 197	(1 197)	-	-	X	X	2 419	-
	За 2024 г.	2 419	-	1 164	(1 164)	-	-	X	X	2 419	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	183	(183)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	142	(142)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	2 419	-	-	-	-	-	-	-	2 419	-
	За 2024 г.	2 419	-	-	-	-	-	-	-	2 419	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	1 014	(1 014)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 022	(1 022)	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	354 525	-	-	-	-	-	-	-	354 525	-
	За 2024 г.	354 525	-	-	-	-	-	-	-	354 525	-
в том числе: Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	354 525	-	-	-	-	-	-	-	354 525	-
	За 2024 г.	354 525	-	-	-	-	-	-	-	354 525	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	47 383	(42 334)	3 482	-	(338)	-	(2 427)	-	50 529	(44 762)
	За 2024 г.	44 909	(39 904)	3 031	-	(575)	(6)	(2 430)	25	47 383	(42 334)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	325	-	261	-	(237)	-	-	-	349	-
	За 2024 г.	259	-	213	-	(141)	(6)	-	-	325	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	46 071	(42 334)	3 027	-	(99)	-	(2 427)	-	48 999	(44 762)
	За 2024 г.	43 861	(39 904)	2 615	-	(431)	-	(2 430)	25	46 070	(42 334)
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	25	-	-	-	(2)	-	-	-	23	-
	За 2024 г.	-	-	25	-	-	-	-	-	25	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	963	-	194	-	-	-	-	-	1 157	-
	За 2024 г.	784	-	178	-	-	-	-	-	963	-
Итого	За 2025 г.	401 908	(42 334)	3 482	-	(338)	-	(2 427)	X	405 054	(44 762)
	За 2024 г.	399 434	(39 904)	3 031	-	(575)	(6)	(2 430)	X	401 908	(42 334)

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	44 762	-	42 334	-	39 904	-
в том числе: ПИК ЗВЕЗДА ООО	44 762	-	42 334	-	39 904	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	720	-	-	720	-	-	-
	За 2024 г.	2 556	-	-	(2 204)	-	-	720
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	720	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 556	-	-	(1 836)	-	-	720
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 818	690	-	(758)	-	-	1 749
	За 2024 г.	1 656	314	1	(178)	-	25	1 818
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	110	26	-	(110)	-	-	26
	За 2024 г.	82	107	-	(79)	-	-	110
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	192	-	(136)	-	-	56
	За 2024 г.	50	(1)	1	(50)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	373	272	-	(69)	-	-	575
	За 2024 г.	275	117	-	(44)	-	25	373
Расчеты по НДС	За 2025 г.	688	147	-	-	-	-	835
	За 2024 г.	647	42	-	-	-	-	688
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	211	53	-	(7)	-	-	257
	За 2024 г.	216	-	-	(4)	-	-	211
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	436	-	-	(436)	-	-	-
	За 2024 г.	386	50	-	-	-	-	436
Итого	За 2025 г.	2 538	690	-	(38)	-	X	1 749
	За 2024 г.	4 212	314	1	(2 382)	-	X	2 538

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	-	-	-

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.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	183	142
Затраты на оплату труда	11 251	11 416
Отчисления на социальные нужды	2 321	2 068
Амортизация	1 161	2 151
Прочие затраты	8 938	6 032
Итого по элементам	23 853	21 809
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	23 853	21 809