

Промежуточная бухгалтерская отчетность
за январь - июнь 2025 г.

Организация: Публичное Акционерное Общество «Группа Аренадата»
Идентификационный номер налогоплательщика
Организационно-правовая форма Публичные акционерные общества
Форма собственности Частная собственность

по ОКПО
ИНН
по ОКОПФ
по ОКФС

79849106
9717163245
12247
16

Адрес в пределах места нахождения

129085, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Останкинский, ул Годовикова, д. 9, стр. 17

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ИНН
ОГРН

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Бухгалтерский баланс
на 30 июня 2025 г.

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)

Коды		
0710001		
30	06	2025
79849106		
384		

Организация: Публичное Акционерное Общество «Группа Аренадата»
Единица измерения тыс. руб.

по ОКПО
по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Гудвил	1105	-	-	-
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	722	803	1 016
	в том числе:				
	Права пользования активами		575	629	922
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
4.1	Финансовые вложения	1170	385 532	352 089	253 920
4.5	Отложенные налоговые активы	1180	53 327	76 581	358
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	439 581	429 473	255 294
	II. Оборотные активы				
	Запасы	1210	-	-	-
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	5	1	-
4.3	Дебиторская задолженность	1230	28 982	140 381	368 425
4.2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	22 756	6 950
4.4	Денежные средства и денежные	1250	246 046	24 302	61 089
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	427
	Итого по разделу II	1200	275 033	187 440	436 891
	БАЛАНС	1600	714 614	616 913	692 185

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	Уставный капитал	1310	11 628	11 628	14
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
4.6	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	234 821	234 821	234 821
4.7	Резервный капитал	1360	581	-	-
4.8	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	431 889	362 411	416 045
	Итого по разделу III	1300	678 919	608 860	650 880
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	307	343	327
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	770	811	1 024
	Итого по разделу IV	1400	1 077	1 154	1 351
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	-	-	-
4.9	Кредиторская задолженность	1520	29 066	1 658	23 286
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
4.10	Оценочные обязательства	1540	5 481	5 182	16 599
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	71	59	69
	Итого по разделу V	1500	34 618	6 899	39 954
	БАЛАНС	1700	714 614	616 913	692 185

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Пустовой Максим Владимирович
(расшифровка подписи)

25 июля 2025 г.



**Отчет о финансовых результатах
за январь - июнь 2025 г.**

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710002		
30	06	2025
79849106		
384		

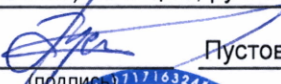
Организация: Публичное Акционерное Общество «Группа Аренадата»

Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - июнь 2025 г.	За январь - июнь 2024 г.
5.1	Выручка	2110	665 603	1 166 799
5.1	в том числе: Доходы от участия в других организациях (дивиденды)		665 603	1 166 799
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	665 603	1 166 799
	Коммерческие расходы	2210	-	-
5.2	Управленческие расходы	2220	(47 112)	(25 886)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	618 491	1 140 913
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
5.3	Проценты к получению	2320	36 498	28 355
5.3	Проценты к уплате	2330	(89)	(78)
5.3	Прочие доходы	2340	200 031	79 894
5.3	Прочие расходы	2350	(19 590)	(92 220)
5.4	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	835 341	1 156 864
5.4	Налог на прибыль организаций	2410	(46 495)	1 272
5.4	в том числе: текущий налог на прибыль организаций	2411	(23 277)	-
5.4	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(23 218)	1 272
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	-	-
4.8	Чистая прибыль (убыток)	2400	788 846	1 158 136

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - июнь 2025 г.	За январь - июнь 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
4.8	Совокупный финансовый результат	2500	788 846	1 158 136
5.5	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	3,76	
5.5	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	3,39	

Генеральный директор
(наименование должности)


(подпись)

Пустовой Максим Владимирович
(расшифровка подписи)

25 июля 2025 г.



Отчет об изменениях капитала
за январь - июнь 2025 г.

Коды		
0710004		
30	06	2025
79849106		
384		

Форма по ОКУД

Отчетная дата

(число, месяц, год)

Организация: Публичное Акционерное Общество «Группа Аренадата»

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКПО

по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной переоценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	14	-	-	234 821	-	416 061	650 896
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	(16)	(16)
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3130	14	-	-	234 821	-	416 045	650 880

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 январь - июнь 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	1 158 136	1 158 136
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	(1 455 209)	(1 455 209)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	9 986	-	-	-	-	-	9 986
	в том числе:								
	увеличение уставного капитала		9 986	-	-	-	-	-	9 986
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 30 июня 2024 г.	3250	10 000	-	-	234 821	-	118 972	363 793
	На 31 декабря 2024 г.	3200	11 628	-	-	234 821	-	362 411	608 860
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3230	11 628	-	-	234 821	-	362 411	608 860

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За январь - июнь 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	788 846	788 846
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	(718 787)	(718 787)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	581	(581)	-
	в том числе:								
	формирование резервного фонда								
	На 30 июня 2025 г.	3300	11 628	-	-	234 821	581	431 889	678 919

Генеральный директор
(наименование должности)

Пустовой Максим Владимирович
(подпись)
(расшифровка подписи)

25 июля 2025 г.



**Отчет о движении денежных средств
за январь - июнь 2025 г.**

Организация: Публичное Акционерное Общество «Группа Аренадата»
 Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД
 Отчетная дата
 (число, месяц, год)
 по ОКПО
 по ОКЕИ

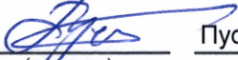
Коды		
0710005		
30	06	2025
79849106		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - июнь 2025 г.	За январь - июнь 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	822 098	1 554 027
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	39	41
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	доходы от участия в уставных капиталах других организаций		798 603	1 534 691
	прочие поступления	4119	23 456	19 295
	Платежи - всего	4120	(97 244)	(52 043)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(30 569)	(25 097)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(14 464)	(20 084)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	(46 408)	(3 768)
	прочие платежи	4129	(5 803)	(3 094)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	724 854	1 501 984

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - июнь 2025 г.	За январь - июнь 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	297 696	13 013
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	89 312	6 800
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	208 384	6 213
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(100 000)	(97 296)
	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	(100 000)	(44 496)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(52 800)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	197 696	(84 283)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	9 986
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	9 986
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - июнь 2025 г.	За январь - июнь 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(700 806)	(1 455 338)
	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	(700 666)	(1 455 209)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	прочие платежи	4329	(140)	(129)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(700 806)	(1 445 352)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	221 744	(27 651)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	24 302	61 089
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	246 046	33 438
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)


(подпись)

Пустовой Максим Владимирович
(расшифровка подписи)

25 июля 2025 г.



ПАО «Группа Аренадата»

Пояснения к промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за январь-июнь 2025 года
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Пояснения
к промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности
за январь-июнь 2025 года

г. Москва

ПАО «Группа Аренадата»

Пояснения к промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за январь-июнь 2025 года (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Содержание

1. Основные сведения	3
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	3
1.3. СТРУКТУРА КАПИТАЛА, ОСНОВНЫЕ УЧАСТНИКИ	3
1.4. РЕОРГАНИЗАЦИЯ	4
2. Основа представления информации в отчетности	5
2.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ	5
2.2. ИЗМЕНЕНИЯ И ДОПОЛНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	5
2.3. ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	6
2.4. РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ	7
2.5. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ	7
2.6. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	7
2.7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	7
2.8. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	7
2.9. ПРИБЫЛЬ ПРИХОДЯЩАЯСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ	8
3. Анализ и оценка финансового состояния и результатов деятельности	8
3.1 ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ	8
4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса	8
4.1. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.	8
4.2. КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.	9
4.3. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	10
4.4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА	11
4.5. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ	12
4.6. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ (БЕЗ ПЕРЕОЦЕНКИ)	12
4.7. РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ	12
4.8. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)	13
4.9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	14
4.10. ОЦЕНОЧНОЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВО.	14
5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах	15
5.1. ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	15
5.2. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	15
5.3. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	16
5.4. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	17
5.5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ПРИБЫЛИ, ПРИХОДЯЩЕЙСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ	18
6. Прочие пояснения	20
6.1. НЕПРЕРЫВНОСТЬ И РИСКИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ. НАЛОГОВОЕ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВО.	20
6.2. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	21
6.3. ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ	26
6.4. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	26

ПАО «Группа Аренадата»

Пояснения к промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за январь-июнь 2025 года (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включаемых в промежуточную бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества.

На основании пункта 56 а) ФСБУ 4/2023 Общество в промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывает только информацию об имевших место в промежуточный отчетный период существенных фактах хозяйственной жизни, актуализирующую информацию, раскрытую в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, предшествовавший промежуточному отчетному периоду.

Данная промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность должна рассматриваться вместе с годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью Общества за год, закончившийся 31 декабря 2024 год.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Публичное акционерное общество «Группа Аренадата» (Общество), сокращенное название ПАО «Группа Аренадата», ИНН/КПП 9717163245/771701001, зарегистрировано Межрайонной инспекцией ФНС № 46 по г. Москве, по ОКПО - 79849106, по ОКОПФ - 12247, по ОКФС – 16.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц о создании юридического лица путем реорганизации в форме преобразования внесены 24.05.2024г. за основным государственным регистрационным номером 1247700387923.

24.05.2024г. внесена запись о прекращении юридического лица ООО «АДС-Холдинг» (ИНН/КПП 7713639730/771701001, ОГРН 1077763648489) путем реорганизации в форме преобразования в АО «АДС-Холдинг». Правопреемником ООО «АДС-Холдинг» является АО «АДС-Холдинг» 9717163245/771701001, ОГРН 1247700387923.

20.06.2024г. внесена запись о государственной регистрации изменений, внесенных в учредительный документ юридического лица, и внесении изменений в сведения о юридическом лице, содержащиеся в ЕГРЮЛ 2247705946255 – зарегистрирована смена наименования АО «АДС-Холдинг» на АО «Группа Аренадата».

29.08.2024г. внесена запись о государственной регистрации изменений, внесенных в учредительный документ юридического лица, и внесении изменений в сведения о юридическом лице, содержащиеся в ЕГРЮЛ 2247708411971 – зарегистрирована смена наименования на ПАО «Группа Аренадата».

Юридический и почтовый адрес на 31.12.2024г. 129085, Москва г. Внутригородская территория муниципальный округ Останкинский, Годовикова ул., дом 9, строение 17.

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности является деятельность холдинговых компаний, владеющих активами дочерних корпораций с целью контроля и управления ими.

Деятельность, осуществляемая Обществом, не подлежит лицензированию.

Условия ведения хозяйственной деятельности Общества существенно не изменились за январь-июнь 2025 года по сравнению с условиями, раскрытыми в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2024 год.

1.3. Структура капитала, основные участники

За январь-июнь 2025 года по сравнению с условиями, раскрытыми в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2024 год, какие-либо существенные изменения в структуре Общества не происходили.

ПАО «Группа Аренадата»

Пояснения к промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за январь-июнь 2025 года (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1.4. Реорганизация

Протоколом внеочередного общего собрания участников № 30 от 12.02.2024г. принято решение реорганизовать ООО «АДС-Холдинг» (ИНН/КПП 7713639730/771701001, ОГРН 1077763648489) в форме преобразования в непубличное акционерное общество. 15 февраля 2024г. внесена запись в ЕГРЮЛ о начале процедуры реорганизации юридического лица в форме преобразования.

Протоколом № 30 от 12.02.2024г. внеочередного общего собрания участников ООО «АДС-Холдинг» утверждены:

1. Решение о реорганизации ООО «АДС-Холдинг» в форме преобразования в непубличное акционерное общество;
2. Решение о фирменном наименовании общества на русском и английском языках, месте нахождения акционерного общества «АДС-Холдинг»;
3. Решение о размере уставного капитала акционерного общества «АДС-Холдинг»;
4. Решение по порядку и условиям преобразования ООО «АДС-Холдинг»;
5. Решение по порядку размещения акций акционерного общества «АДС-Холдинг»;
6. Устав АО «АДС-Холдинг»;
7. Совет директоров АО «АДС-Холдинг»;
8. Единоличный исполнительный орган АО «АДС-Холдинг».

Результатом реорганизации ООО «АДС-Холдинг» (ИНН/КПП 7713639730/771701001, ОГРН 1077763648489), завершившейся 24.05.2024г., явилось преобразование Общества в АО «АДС-Холдинг» 9717163245/771701001, ОГРН 1247700387923. 24.05.2024г. внесена запись в ЕГРЮЛ о создании юридического лица путем реорганизации в форме преобразования. Передаточный акт при реорганизации в форме преобразования не составляется, при этом в соответствии с действующим законодательством АО «АДС-Холдинг» является полным правопреемником по всем правам и обязательствам ООО «АДС-Холдинг». Размер уставного капитала АО «АДС-Холдинг» в размере 10 000 000 (десять миллионов) руб. состоящий из 200 000 000 (двести миллионов) обыкновенных акций номинальной стоимостью 5 (пять) копеек каждая сформирован за счет уставного капитала ООО «АДС-Холдинг».

20.06.2024г. внесена запись о государственной регистрации изменений, внесенных в учредительный документ юридического лица, и внесении изменений в сведения о юридическом лице, содержащиеся в ЕГРЮЛ 2247705946255 – зарегистрирована смена наименования АО «АДС-Холдинг» на АО «Группа Аренадата».

Протоколом БОСУ АО «АДС-Холдинг» от 10.06.2024 г. № 1-2024 утверждены изменения к уставу АО «Группа Аренадата» о смене наименования на Публичное акционерное общество «Группа Аренадата». 29.08.2024 г. внесена запись в ЕГРЮЛ (ГРН 2247708411971) о регистрации данных изменений.

Протоколом внеочередного общего собрания участников № 2-2024 от 02.08.2024г. принято решение реорганизовать АО «Группа Аренадата» в форме присоединения к нему ООО «СПК Аренадата» выделенного из материнской компании Общества. В соответствии с договором о присоединении ООО «СПК Аренадата» к АО «Группа Аренадата», в результате реорганизации от материнской компании Общества к ООО «СПК Аренадата» и далее к Обществу переходят передаваемые акции. Реорганизация не влечет изменения размера уставного капитала Общества. При присоединении обыкновенные акции Общества, принадлежавшие ООО «СПК Аренадата» и поступившие в распоряжение Общества, не погашаются. Изменения стоимости переданного имущества с даты передаточного акта и до даты завершения реорганизации не произошло.

20.12.2024г. внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц о создании юридического лица ООО «СПК Аренадата» (ОГРН №1247700818276) одновременно с его прекращением в связи с присоединением к ПАО «Группа Аренадата» (ОГРН № 1247700387923). С 20.12.2024г. ПАО «Группа Аренадата» является правопреемником в отношении всех прав и обязательств ООО «СПК Аренадата».

ПАО «Группа Аренадата»

Пояснения к промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за январь-июнь 2025 года (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Федеральных стандартов, Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2025 год утверждена приказом Генерального директора Общества от 28 декабря 2024г.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Обществом относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Деятельность Общества не подвержена существенному влиянию сезонных фактов хозяйственной жизни.

Продолжительность обычного операционного цикла принимается равной двенадцати месяцам.

2.2. Изменения и дополнения учетной политики

Основные положения учетной политики, использованные при подготовке промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности, соответствуют основным положениям учетной политики, применявшимся при подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2024 год.

Начиная с отчетности за 2025 год, в т.ч. по промежуточным периодам, Общество применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Общество формирует годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и промежуточную бухгалтерскую (финансовую) отчетность в следующем составе: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и приложения к ним. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах состоят из отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность формируется нарастающим итогом за период 3, 6, 9 месяцев.

В промежуточной бухгалтерской отчетности числовые показатели приводятся, как минимум:

- 1) в бухгалтерском балансе - по состоянию на отчетную дату и на дату окончания года, предшествовавшего промежуточному отчетному периоду;
- 2) в отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств - за промежуточный отчетный период и за аналогичный период года, предшествовавшего промежуточному отчетному периоду.

ПАО «Группа Аренадата»

Пояснения к промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за январь-июнь 2025 года (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Содержание Пояснений к промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности:

Состав Пояснений к промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности формируется в соответствии с п. 56 ФСБУ 4/2023, а именно раскрывается только информация об имевших место в промежуточный отчетный период существенных фактах хозяйственной жизни, актуализирующая информацию, раскрытую в годовой бухгалтерской отчетности за год, предшествовавший промежуточному отчетному периоду.

Кроме того, в промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности приводятся наименования и значения всех итоговых показателей, которые были приведены в годовой бухгалтерской отчетности экономического субъекта за год, предшествовавший промежуточному отчетному периоду.

В промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается следующая информация (с учетом существенности):

- а) об изменении учетной политики в промежуточном отчетном периоде;
- б) о сезонности и (или) цикличности фактов хозяйственной жизни в промежуточном отчетном периоде;
- в) о фактах хозяйственной жизни, которые оказали влияние на активы, обязательства, источники финансирования деятельности экономического субъекта, его чистую прибыль (убыток) или денежные потоки в промежуточном отчетном периоде и существенно отличаются по характеру, величине или периодичности от обычных фактов хозяйственной жизни, а также последствия такого влияния;
- г) о характере и величине изменений оценочных значений, признанных в предшествовавших промежуточных отчетных периодах отчетного года или в году, предшествовавшем промежуточному отчетному периоду;
- д) о выпуске, выкупе или погашении акций и иных ценных бумаг;
- е) о суммах дивидендов, выплаченных в промежуточном отчетном периоде, и сумме дивидендов в расчете на одну акцию (отдельно по обыкновенным и привилегированным акциям);
- ж) по отчетным сегментам;
- з) о фактах хозяйственной жизни, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое положение на отчетную дату, финансовые результаты его деятельности или движение денежных средств в промежуточном отчетном периоде и которые имели место между отчетной датой промежуточного отчетного периода и датой составления промежуточной бухгалтерской отчетности;
- и) о влиянии изменений в структуре Общества, имевших место в промежуточном отчетном периоде (в частности, принятие решения о реорганизации, прекращении деятельности, приобретении предприятия);
- к) о выручке в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 мая 1999 г. N 32н.

2.3. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 30.06.2025	Курс на 31.12.2024	Курс на 31.12.2023
Доллар США	78,4685 руб. за 1 долл. США	101,6797 руб. за 1 долл. США	89,6883 руб. за 1 долл. США
Евро	92,2785 руб. за 1 Евро	106,1028 руб. за 1 Евро	99,1919 руб. за 1 Евро
Китайский Юань	10,9433 руб. за 1 юань	13, 4272 руб. за 1 юань	12,5762 руб. за 1 юань

ПАО «Группа Аренадата»

Пояснения к промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за январь-июнь 2025 года

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, в промежуточной бухгалтерской отчетности отражены свернуто в составе прочих доходов/расходов.

2.4. Расчеты с дебиторами и кредиторами

По состоянию на 30.06.2025г., 31.12.2024г., 31.12.2023г. у Общества отсутствует резерв по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, в 1 полугодии 2025г., 2024г., 2023г., у Общества отсутствуют.

2.5. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н в соответствии с Приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Учет расчетов по налогу на прибыль в Обществе ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. В отчете о финансовых результатах текущий налог на прибыль отражается по строке 2411. Сумма текущего налога на прибыль соответствует сумме налога на прибыль в декларации по налогу на прибыль.

Расход (доход) по налогу на прибыль с подразделением на отложенный налог на прибыль и текущий налог на прибыль отражается в отчете о финансовых результатах по строке 2410 в качестве статьи, уменьшающей прибыль (убыток) до налогообложения при формировании чистой прибыли (убытка) за отчетный период.

2.6. Инвентаризация имущества и обязательств

Общество проводит инвентаризацию активов и обязательств в случаях и в порядке, установленных законодательством РФ, в соответствии с ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" утвержденный Приказом Минфина России от 13 января 2023 г. N 4н.

Сроки проведения каждой инвентаризации, состав инвентаризационной комиссии, перечень инвентаризируемых активов и обязательств определяются приказом руководителя организации. Для оформления результатов инвентаризации используются унифицированные формы, утвержденные Постановлением Госкомстата РФ от 18.08.1998 N 88.

2.7. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

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

2.8. Информация по сегментам

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденного приказом Минфина России от 8 ноября 2010 г. № 143н.

ПАО «Группа Аренадата»

Пояснения к промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за январь-июнь 2025 года (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является деятельность холдинговых компаний, владеющих активами дочерних корпораций с целью контроля и управления ими, которая, на 30.06.2025г., составляет 100 % выручки от дивидендов, полученных от дочерних обществ, которые признаются доходами от обычных видов деятельности Общества. Таким образом, информация по сегментам дополнительно не раскрывается.

2.9. Прибыль приходящаяся на одну акцию

В соответствии с Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденными приказом Минфина РФ от 21 марта 2000 г. № 29н, Акционерное общество раскрывает информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию, в двух величинах: базовой прибыли (убытка) на акцию, которая отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, причитающейся акционерам - владельцам обыкновенных акций, и прибыли (убытка) на акцию, которая отражает возможное снижение уровня базовой прибыли (увеличении убытка) на акцию в последующем отчетном периоде (далее - разведенная прибыль (убыток) на акцию).

3. Анализ и оценка финансового состояния и результатов деятельности

3.1 Вступительные и сравнительные данные

Данные статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024г., 31 декабря 2023г. сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса на 31.12.2024г.

Данные статей отчета о финансовых результатах сформированы путем переноса соответствующих показателей отчета о финансовых результатах за 2024г.

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Долгосрочные финансовые вложения.

Информация о наличии и движении долгосрочных финансовых вложений представлена ниже.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		проценты (включая доведение первоначальной стоимости и до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					Первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
1	3	4	5	6	7	8	9	10		11	12
Долгосрочные Финансовые вложения – ВСЕГО, в том числе:	за 1 полугодие 2025г.	352 089	-	100 000	(66 556)	-	11 784*	-	-	385 532	-
	за 2024г.	253 920	-	202 235	(104 066)	-	21 522*	-	-	352 089	-
Займы в рублях предоставленные	за 1 полугодие 2025г.	190 806	-	-	(66 556)	-	11 784*	-	-	124 250	-
	за 2024г.	125 506	-	93 306	(28 006)	-	21 522*	-	-	190 806	-
Участие в других организациях, в том числе:	за 1 полугодие 2025г.	161 282	-	100 000	-	-	-	-	-	261 282	-

ПАО «Группа Аренадата»

Пояснения к промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за январь-июнь 2025 года

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	за 2024г.	128 414	-	108 929	(76 061)	-	-	-	-	161 282	-
Вклады в дочерние общества	за 1 полугодие 2025г.	136 282	-	-	-	-	-	-	-	136 282	-
	за 2024г.	52 414	-	83 929	(61)	-	-	-	-	136 282	-
Вклады в общества прочие	за 1 полугодие 2025г.	-	-	100 000	-	-	-	-	-	100 000	-
	за 2024г.	76 000	-	-	(76 000)	-	-	-	-	-	-
Паи в ЗПИФ	За 1 полугодие 2025г.	25 000	-	-	-	-	-	-	-	25 000	-
	За 2024г.	-	-	25 000	-	-	-	-	-	25 000	-

*сумма начисленных процентов не учитывается при расчете остатка финансовых вложений на отчетную дату.

Протоколом №04-2025 от 31.03.2025г. заседания Совета директоров принято решение об участии в уставном капитале другого Общества. 02.04.2025г. Обществом заключено Соглашение о предоставлении опционов на заключение договоров купли-продажи доли в уставном капитале другого Общества. 14.04.2025г. внесена запись в ЕГРЮЛ об участии в другом Обществе.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отсутствуют. Финансовые вложения, обремененные залогом, либо переданные другим организациям или лицам (кроме продажи), отсутствуют.

4.2. Краткосрочные финансовые вложения.

Информация о наличии и движении краткосрочных финансовых вложений представлена ниже.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					Первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
1	3	4	5	6	7	8	9	10		11	12
Краткосрочные финансовые вложения – ВСЕГО, в том числе:	за 1 полугодие 2025г.	22 756	-	-	(22 756)	-	763 *	-	-	-	-
	за 2024г.	6 950	-	23 156	7 350	-	4 782*	-	-	22 756	-
Займы в рублях предоставленные	За 1 полугодие 2025г.	22 756	-	-	(22 756)	-	763 *	-	-	-	-
	за 2024г.	6 950	-	23 156	(7 350)	-	4 782*	-	-	22 756	-

*Сумма начисленных процентов не учитывается при расчете остатка финансовых вложений на отчетную дату.

ПАО «Группа Аренадата»

Пояснения к промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за январь-июнь 2025 года
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.3. Дебиторская задолженность

Долгосрочной дебиторской задолженности Общество не имеет.

Информация о дебиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице.

Наименование показателя	На 30.06.2025г.			На 31.12.2024г.			На 31.12.2023г.		
	Ученная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам	Ученная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам	Ученная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	28 982	(-)	28 982	140 381	(-)	140 381	368 425	(-)	368 425
покупатели и заказчики	5	(-)	5	15	(-)	15	31	(-)	31
авансы выданные	1 079	(-)	1 079	7 330	(-)	7 330	10	(-)	10
дебиторская задолженность бюджета по налогам и сборам	23 205	(-)	23 205	1	(-)	1	-	(-)	-
задолженность по дивидендам	(-)	(-)	(-)	133 000	(-)	133 000	367 892	(-)	367 892
проценты по предоставленным займам	4 163	(-)	4 163	-	(-)	-	-	(-)	-
прочие дебиторы	530	(-)	530	35	(-)	17	492	(-)	492
Итого	28 982	(-)	28 982	140 381	(-)	140 381	368 425	(-)	368 425

ПАО «Группа Аренадата»

Пояснения к промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за январь-июнь 2025 года (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Просроченной и сомнительной дебиторской задолженности по состоянию на 30.06.2025г., 31.12.2024г., 31.12.2023 г. Общество не имеет, в этой связи резерв по сомнительным долгам Обществом не создавался.

4.4. Денежные средства

Структура денежных средств, отраженных по строке 1250 «Денежные средства и их эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества, представлена ниже:

Наименование	На 30.06.25	На 31.12.24	На 31.12.23
Расчетные счета	31 046	14 002	4 689
Касса	0	0	0
Краткосрочные депозиты	215 000	10 300	56 400
ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса	246 046	24 302	61 089
Остаток денежных средств в Отчете о движении денежных средств	246 046	24 302	61 089

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

При этом информация о полученных/выданных авансах представлена в Отчете о движении денежных средств в виде сальдо по счетам учета полученных/выданных авансов.

Информация о потоках денежных средств в разрезе акционеров и дочерних компаний представлена ниже:

Наименование показателя	1 полугодие 2025г.	1 полугодие 2024г.
Денежные потоки от текущих операций	798 603	1 534 561
Поступления - всего	798 603	1 534 691
в том числе: получение дивидендов:	798 603	1 534 691
Дочерние Общества	798 603	1 534 691
Платежи – всего	(-)	(130)
Приобретение услуг:	(-)	(130)
УК ЗПИФ	(-)	(130)
Денежные потоки от инвестиционных операций	267 696	(32 987)
Поступления – всего	267 696	13 013
возврат займов, в т.ч. проценты по ним	67 696	13 013
Дочерние Общества	67 696	13 013
Промежуточный доход по ЗПИФ	200 000	-
УК ЗПИФ	200 000	-
Платежи – всего	(-)	(46 000)
предоставление займов	(-)	(21 000)
Дочерние Общества	(-)	(21 000)
Приобретение акций и долей	(-)	(25 000)
Дочерние Общества	(-)	(25 000)
Денежные потоки от финансовых операций	(214 694)	(1 396 097)
Поступления – всего	-	9 986
от вклада в УК, в том числе:	-	9 986

ПАО «Группа Аренадата»

Пояснения к промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за январь-июнь 2025 года (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	1 полугодие 2025г.	1 полугодие 2024г.
Акционеры, владеющие более 20% уставного капитала Общества	-	9 986
Платежи – всего	(214 694)	(1 406 083)
Распределение прибыли, в том числе:	(214 694)	(1 406 083)
Акционеры, владеющие более 20% уставного капитала Общества	(214 694)	(1 406 083)

По состоянию на 30.06.2025г., 30.06.2024г. у Общества отсутствуют денежные средства в иностранной валюте.

Налог на доходы физических лиц, а также уплаченные страховые взносы и перечисленные алименты отражены в составе оплаты труда по строке 4122.

Ограничения на использование денежных средств на отчетные даты отсутствуют.

4.5. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы, отраженные по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса, представляют собой:

Наименование	На 30.06.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Нематериальные активы	87	-	-
Арендные обязательства	357	386	354
Расходы будущих периодов	76	35	4
Внеоборотные активы	-	76	-
Убыток текущего периода	-	76 084	-
Убыток прошлых лет	52 807	-	-
ИТОГО	53 327	76 581	358

4.6. Добавочный капитал (без переоценки)

Движение добавочного капитала на за 1 полугодие 2025г., 1 полугодие 2024г., на 31.12.2023г. представлено в Отчете об изменении капитала.

Структура добавочного капитала представляет собой следующее:

Наименование	На 30.06.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Добавочный капитал (без переоценки), ВСЕГО	234 821	234 821	234 821
в том числе:			
Вклад в имущество участников Общества, вклад в добавочный капитал	234 821	234 821	234 821

4.7. Резервный капитал

В апреле 2025г. Обществом создан резервный фонд за счет чистой прибыли в соответствии с Уставом и действующим законодательством в размере 581 395,35 руб. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных необходимых для этих целей средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей. Средства резервного фонда используются по решению Совета директоров в установленном им порядке.

Наименование	На 30.06.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Резервный капитал, ВСЕГО	581	-	-
в том числе:			
Резервы, образованные в соответствии с законодательством	581	-	-
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами Общества	-	-	-

ПАО «Группа Аренадата»

Пояснения к промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за январь-июнь 2025 года (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.8. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

По состоянию на дату составления отчетности, Протоколом №05-2025 от 14.04.2025г. заседания Совета директоров Общества, приняты решения:

- о распределении чистой прибыли по итогам отчетного 2024 года в размере 181 142 678,92 руб., с учетом ранее выплаченных за отчетный период дивидендов, следующим образом:

- отчисление в Резервный фонд в сумме 581 395,35 руб.

- по обыкновенным акциям в сумме 179 877 999, 04 руб. (0,86 руб. на одну акцию) в денежной форме;

- по привилегированным акциям типа «А» в сумме 54 671,71 руб. (0,01 на одну акцию) в денежной форме;

- по привилегированным акциям типа «В» в сумме 265 822,14 руб. (0,03 на одну акцию) в денежной форме;

- по привилегированным акциям типа «Г» в сумме 362 790,68 руб. (0,04 на одну акцию) в денежной форме.

- о распределении промежуточных дивидендов по результатам 1 квартала 2025г. в размере 538 225 677,01 руб. следующим образом:

- по обыкновенным акциям в сумме 537 542 392,48 руб. (2,57 руб. на одну акцию) в денежной форме;

- по привилегированным акциям типа «А» в сумме 54 671,71 руб. (0,01 на одну акцию) в денежной форме;

- по привилегированным акциям типа «В» в сумме 265 822,14 руб. (0,03 на одну акцию) в денежной форме;

- по привилегированным акциям типа «Г» в сумме 362 790,68 руб. (0,04 на одну акцию) в денежной форме.

Структура нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса представляет собой следующее:

Наименование	На 30.06.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), ВСЕГО	431 889	362 411	416 045
в том числе:			
Нераспределенная прибыль (убыток) прошлых лет	362 411	416 045	356 595
Дивиденды за 2022г.	(-)	(-)	(333 746)
Дивиденды за 2023г.	(-)	(318 410)	
Дивиденды за 2024г.	(180 561)		
Резервный фонд	(581)		
Промежуточные дивиденды за 2023г.	(-)	(-)	(558 116)
Промежуточные дивиденды за 2024г.	(-)	(1 136 799)	(-)
Промежуточные дивиденды за 2025г.	(538 226)		
Чистая прибыль (убыток) отчетного года	788 846	1 401 575	425 449
Вклады участников Общества денежными средствами, направленные из добавочного капитала	-	-	525 879
Использование прибыли при изменении учетной политики	-	-	(16)

ПАО «Группа Аренадата»

Пояснения к промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за январь-июнь 2025 года (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.9. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества.

Структура краткосрочной кредиторской задолженности на 30.06.2025г., 31.12.2024г., 31.12.2023г. представляет собой следующее:

Наименование	На 30.06.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	29 066	1 658	23 286
в том числе:			
поставщики и подрядчики	3 275	722	17
акционерам по выплате промежуточных дивидендов			
задолженность по налогам и сборам	20 788	2	3 772
в т.ч. по налогу на прибыль	20 788	-	3 768
в т.ч. налог на добавленную стоимость	-	2	4
расчеты по договору купли-продажи финансового вложения	-	-	19 497
расчеты с советом директоров	4 447	-	-
прочие кредиторы	556	934	-
Итого	29 066	1 658	23 286

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на отчетные даты Общество не имеет, необходимость в создании резерва отсутствует.

4.10. Оценочное обязательство.

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» Общество создает оценочное обязательство на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации.

Информация об оценочном обязательстве на оплату отпусков и премии за 1 полугодие 2025г. представляет собой следующее:

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
Всего	(5 182)	(1 391)	-	1 092	-	(5 481)
в том числе:	(2 446)	(747)	-	397	-	(2 796)
Оценочное обязательство по выплате отпусков работникам						
Оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год	(2 736)	(644)	-	695	-	(2 685)

ПАО «Группа Аренадата»

Пояснения к промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за январь-июнь 2025 года (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах.

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

В составе выручки Общество отражает суммы полученных от дочерних компаний дивидендов, которые признаются доходами от обычных видов деятельности:

Наименование показателя	За 1 полугодие 2025г.	За 1 полугодие 2024г.
1	2	3
Доходы от участия в других организациях (дивиденды)	665 603	1 166 799

Протоколами от 31.03.2025г. о распределении чистой прибыли дочерних обществ, по результатам их финансово – хозяйственной деятельности, в пользу Общества в размере 665 603 тыс. руб.

Протоколами от 30.03.2024г. о распределении чистой прибыли дочерних обществ, по результатам их финансово – хозяйственной деятельности, в пользу Общества в размере 1 166 799 тыс. руб.

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 1 полугодие 2025г.	За 1 полугодие 2024г.
1	3	4
материальные затраты, в т.ч.:	(-)	(-)
<i>субподрядные работы</i>	(-)	(-)
<i>расходы от обесценения запасов</i>	(-)	(-)
затраты на оплату труда (с учетом оценочных обязательств), в т.ч.:	(10 257)	(7 048)
<i>формирование оценочных обязательств, связанных с оплатой труда</i>	(589)	(2 011)
страховые взносы во внебюджетные фонды, в т.ч.:	(6 379)	(2 391)
<i>формирование оценочных обязательств по отчислениям на социальные нужды</i>	(802)	(870)
Амортизация	(82)	(85)
прочие затраты, в т.ч.:	(30 394)	(16 362)
<i>информационно-консультационные</i>	(1 735)	(7)
<i>аудиторские услуги</i>	(10 194)	(5 283)
<i>юридические и нотариальные услуги</i>	(3 263)	(489)
<i>расходы на рекламу</i>	(861)	(9 430)
<i>вознаграждение Совета директоров</i>	(13 215)	(-)
<i>прочие</i>	(1 126)	(1 153)
Итого по элементам затрат	(47 112)	(25 886)
Изменение остатков (прирост «-» уменьшение «+») незавершенного производства	(-)	(-)
Итого расходы по обычным видам деятельности	(47 112)	(25 886)

ПАО «Группа Аренадата»

Пояснения к промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за январь-июнь 2025 года
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 1 полугодие 2025г.	За 1 полугодие 2024г.
1	2	3
Проценты к получению	36 498	28 355
Прочие доходы	200 031	79 894
в том числе:		
*доход от выбытия иных внеоборотных активов (указать вид активов)	-	-
*доход от урегулирования судебных разбирательств	-	-
*доход от восстановления обесценения внеоборотных активов	-	-
*доход от восстановления обесценения запасов	-	-
сумма восстановленного оценочного обязательства (резерва под премию и отпуска)	-	-
*доход от восстановления оценочного резерва	-	-
промежуточный доход от ЗПИФ	200 000	-
доходы, связанные с участием в других организациях	-	79 801
внереализационные доходы	31	93
иные прочие доходы	-	-
Проценты к уплате	(89)	(78)
Прочие расходы	(19 590)	(92 220)
в том числе:		
*расходы от выбытия внеоборотных активов (указать вид активов)	-	-
*расходы от урегулирования судебных разбирательств	-	-
*расходы от обесценения внеоборотных активов	-	-
*расходы от обесценения запасов	-	-
*отчисления в оценочные резервы	-	-
*отчисления в оценочные обязательства	-	-
Имущественный взнос в АНО	-	(2 500)
НДС к уплате с имущественного взноса в АНО	-	(500)
налог на прибыль предшественника, уплаченный правопреемником	-	(724)
расходы, связанные с выходом на IPO (торги ЦБ на Мос.бирже)	(11 151)	(12 304)
расходы, связанные с участием в других организациях	-	(76 001)

ПАО «Группа Аренадата»

Пояснения к промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за январь-июнь 2025 года
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	За 1 полугодие 2025г.	За 1 полугодие 2024г.
1	2	3
консультационные услуги	(5 050)	-
услуги по выплате дивидендов	(3 002)	-
иные прочие расходы	(387)	(191)

*свернуто

5.4. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

Наименование показателя	За 1 полугодие 2025г.	За 1 полугодие 2024г.
1	2	3
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	835 341	1 156 864
в том числе:		
Прибыль (убыток), облагаемая по ставке 0%	665 603	1 166 799
Прибыль (убыток), облагаемая по ставке 20% предшественника	-	3 619
Прибыль (убыток), облагаемая по ставке 20%	-	(13 554)
Прибыль (убыток), облагаемая по ставке 25%	169 738	(-)
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	42 435	(2 710)
Постоянный налоговый расход (доход)	4 060	1 438
Расход (доход) по налогу на прибыль	46 495	(1 272)
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	(23 218)	1 272
обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(23 218)	1 272
обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
обусловленный признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	23 277	-
Отложенный налог на прибыль, обусловленный изменением налоговой ставки с 01.01.2025г.	-	-

ПАО «Группа Аренадата»

Пояснения к промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за январь-июнь 2025 года
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

5.5. Раскрытие информации о прибыли, приходящейся на одну акцию.

Ниже приводятся данные о наличии и движении акций:

Наименование показателя	На 30.06.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Обыкновенные акции, шт.	209 160 464	209 160 464	-
Номинальная стоимость акций, руб.	10 458 023,20	10 458 023,20	-
Количество размещенных акций, шт, в т.ч	209 160 464	209 160 464	-
оплаченных	209 160 464	209 160 464	-
неоплаченных	-	-	-
акций, принадлежащих дочерним Обществам	-	-	-
акций, принадлежащих иным связанным сторонам	-	-	-
количество акций, право на приобретение которых предоставляют опционы общества	-	-	-
Привилегированные акции, шт.	23 397 676	23 397 676	-
Номинальная стоимость акций, руб.	1 169 883,80	1 169 883,80	-
Количество размещенных акций, шт, в т.ч	23 397 676	23 397 676	-
оплаченных	23 397 676	23 397 676	-
неоплаченных	-	-	-
акций, принадлежащих дочерним Обществам	-	-	-
акций, принадлежащих иным связанным сторонам	-	-	-
количество акций, право на приобретение которых предоставляют опционы общества	-	-	-

В 1 полугодии 2025г., 1 полугодии 2024г. не осуществлялся выпуск, выкуп, погашение акций и иных ценных бумаг.

Ниже приводятся права, предоставляемые размещенными акциями:

Наименование показателя	Объем прав	Комментарии
Обыкновенные акции	Право участвовать в управлении делами Общества. Право получать часть прибыли Общества (дивиденды) и др. в соответствии с Уставом.	Права, определяемые в соответствии с разделом 20 Устава
Привилегированные акции	Право участвовать в Общем собрании акционеров при решении вопросов, закрепленных в Уставе. Право на получение ежегодного дивиденда в размере, определенном Уставом и др. в соответствии с Уставом.	Права, определяемые в соответствии с разделом 20 Устава

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода – 209 160 464 шт.

Базовая прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) отчетного периода определяется путем уменьшения (увеличения) прибыли (убытка) отчетного периода, остающейся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательных платежей в бюджет и внебюджетные фонды, на сумму дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период.

Базовая прибыль на акцию определяется как отношение базовой прибыли отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

ПАО «Группа Аренадата»

Пояснения к промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за январь-июнь 2025 года (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	На 30.06.2025г.	На 30.06.2024г.
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода, руб.	788 846 414,31	-
Сумма дивидендов по привилегированным акциям, начисленная в отчетном периоде, руб.	1 366 569,06	-
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, руб.	787 479 845,25	-
Средневзвешенное количество обыкновенных акций	209 160 464	-
Базовая прибыль (убыток) на одну акцию, руб.	3,76	-

Разводненная прибыль (убыток) на акцию

Величина разводненной прибыли (убытка) на акцию показывает максимально возможную степень уменьшения прибыли (увеличения убытка), приходящейся на одну обыкновенную акцию акционерного Общества.

Наименование показателя	1 полугодие 2025г.	1 полугодие 2024г.
Сумма дивидендов по обыкновенным акциям, начисленная в отчетном периоде	717 420 391,52	-
Сумма дивидендов в расчете на одну обыкновенную акцию, начисленная в отчетном периоде, в рублях и копейках.	3,43	-
Сумма дивидендов по привилегированным акциям, начисленная в отчетном периоде, в т.ч.:	1 366 569,06	-
Акция привилегированная конвертируемая типа "А"	109 343,42	-
Акция привилегированная конвертируемая типа "В"	531 644,28	-
Акция привилегированная конвертируемая типа "Г"	725 581,36	-
Сумма дивидендов в расчете на одну привилегированную акцию, начисленная в отчетном периоде, в рублях и копейках, в т.ч.:	0,16	-
Акция привилегированная конвертируемая типа "А"	0,02	-
Акция привилегированная конвертируемая типа "В"	0,06	-
Акция привилегированная конвертируемая типа "Г"	0,08	-
Сумма дивидендов по обыкновенным акциям, выплаченная в промежуточном отчетном периоде	717 420 391,52	-
Сумма дивидендов в расчете на одну обыкновенную акцию, выплаченная в промежуточном отчетном периоде, в рублях и копейках.	3,43	-
Сумма дивидендов по привилегированным акциям, выплаченная в промежуточном отчетном периоде, в т.ч.:	1 366 569,06	-
Акция привилегированная конвертируемая типа "А"	109 343,42	-
Акция привилегированная конвертируемая типа "В"	531 644,28	-
Акция привилегированная конвертируемая типа "Г"	725 581,36	-
Сумма дивидендов в расчете на одну привилегированную акцию, выплаченная в промежуточном отчетном периоде, в рублях и копейках, в т.ч.:	0,16	-
Акция привилегированная конвертируемая типа "А"	0,02	-
Акция привилегированная конвертируемая типа "В"	0,06	-
Акция привилегированная конвертируемая типа "Г"	0,08	-

ПАО «Группа Аренадата»

Пояснения к промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за январь-июнь 2025 года

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	На 30.06.2025	На 30.06.2024
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, руб.	788 846 414,31	-
Возможный прирост прибыли в случае конвертации привилегированных акций	683 284,53	-
Возможный прирост прибыли за счет экономии на процентах по конвертируемым облигациям	-	-
Возможное увеличение расходов на суммы налога на прибыль, если суммы выплачиваемых процентов уменьшают налоговую базу	-	-
Скорректированная базовая прибыль отчетного периода	789 529 698,84	-
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении	209 160 464	-
Дополнительное количество акций в результате возможной конвертации привилегированных акций и облигаций в обыкновенные акции, а также в результате исполнения всех договоров купли - продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости	23 397 676	-
Максимальное средневзвешенное кол-во акций после конвертации (гр. 6 + гр. 7)	232 558 140	-
Разводненная прибыль (убыток) на одну акцию, руб. (гр. 5 / гр. 8)	3,39	-

На основании решения внеочередного общего собрания акционеров ПАО «Группа Аренадата» от 10.06.2024 (протокол № 1-2024 от 10.06.2024) с изменениями, внесенными решением внеочередного общего собрания акционеров ПАО «Группа Аренадата» от 02.08.2024 (протокол № 2-2024 от 02.08.2024), решением внеочередного общего собрания акционеров ПАО «Группа Аренадата» от 29.08.2024 (протокол № 4-2024 от 29.08.2024), и отчетов об итогах выпуска ценных бумаг - привилегированных конвертируемых акций типов А, Б, В, Г, зарегистрированных Банком России 19.11.2024г. принято решение об увеличении уставного капитала Общества путем размещения привилегированных конвертируемых акций с 10 000 000 рублей до 11 627 907 рублей. Запись об изменении в ЕГРЮЛ от 04.12.2024г.

По договорам о приобретении привилегированных конвертируемых акций от 30.10.2024г. Общество размещает привилегированные конвертируемые акции в пользу Приобретателя в количестве 32 558 140 (тридцать два миллиона пятьсот пятьдесят восемь тысяч сто сорок) штук номинальной стоимостью 0,05 (ноль целых пят сотых) рубля каждая. Протоколом заседания Совета директоров ПАО «Группа Аренадата» №08-2024 от 06.09.2024г. принято решение о размещении дополнительных обыкновенных акций путем конвертации в них привилегированных конвертируемых акций Общества типа Б.

25.11.2024г. проведена конвертация привилегированных конвертируемых акций Общества типа Б в количестве 9 160 464 (девять миллионов) штук, номинальной стоимостью 0,05 (ноль целых пят сотых) рубля каждая, в обыкновенные акции Общества. Коэффициент конвертации равен 1 (одной единице): 1 (одна) привилегированная акция типа Б конвертируется в 1 (одну) обыкновенную акцию. 27.12.2024г. в лист записи ЕГРЮЛ внесена запись об изменении учредительного документа Общества.

6. Прочие пояснения

6.1. Непрерывность и риски деятельности. Налоговое законодательство.

Кредитный риск — это риск того, что контрагент не выполнит своих контрактных обязательств, в результате чего Общество понесет финансовые потери. Финансовые активы, в наибольшей степени потенциально подвергающие Общество кредитному риску, состоят в основном из денежных средств, краткосрочных банковских депозитов, долгосрочных и краткосрочных займов, в том числе связанным сторонам. Для целей управления кредитным риском, относящимся к денежным средствам, Общество хранит доступные денежные средства в крупных российских государственных банках, имеющих надежную репутацию. Руководство периодически оценивает кредитоспособность банков, в которых хранятся денежные средства.

ПАО «Группа Аренадата» планирует продолжать производственно-хозяйственную деятельность в будущем. Участники Общества осуществляют регулярный контроль за уровнем оборотного капитала,

ПАО «Группа Аренадата»

Пояснения к промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за январь-июнь 2025 года

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

обеспечением денежного потока компании на уровне, достаточном для финансирования его деятельности.

Общество осуществляло в 1 полугодии 2025г. и намерено осуществлять далее мониторинг и анализ влияния специальной военной операции на территории Украины, а также дополнительных санкций, введенных со стороны иностранных государств, на способность продолжать ПАО «Группа Аренадата» свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты и проводит необходимые мероприятия для минимизации последствий такого влияния на деятельность, активы и обязательства общества. Учитывая это, ПАО «Группа Аренадата» считает, что указанные события также не будут иметь существенного влияния на оценку балансовой стоимости или классификации активов и обязательств, отраженных в промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности на 30 июня 2025г.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

С 10 августа 2022г. по 10 июля 2023г. Общество числилось в реестре субъектов малого и среднего предпринимательства, в связи с чем использовало льготный тариф страховых взносов, согласно подп.17 п.1 и п.2.1 ст.427 НК РФ.

Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 30 июня 2025г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым законодательством, является высокой.

6.2. Связанные стороны

За январь-июнь 2025 года по сравнению с условиями, раскрытыми в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2024 год, какие-либо существенные изменения в структуре связанных сторон не происходили.

ПАО «Группа Аренадата»
Пояснения к промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за январь-июнь 2025 года
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Операции со связанными сторонами за 1 полугодие 2025г.

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам на 31 декабря 2024г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Погашение задолженности	Остаток по расчетам на 30 июня 2025г.		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Акционеры, владеющие более 20% уставного капитала Общества:									
Закрытый паевый инвестиционный фонд комбинированный, находящийся под доверительным управлением юридического лица, созданного и действующего по законодательству РФ	Распределение дивидендов	-	214 694	(214 694)	-	-	-	-	Денежная
		-	214 694	(214 694)	-	-	-	-	
Основной управленческий персонал:									
Генеральный директор Пустовой М.В., члены Совета директоров	Операции приведены в разделе 6.3	-	-	-	-	-	-	-	-
Дочерние общества:									
Юридические лица	Получение дивидендов	(133 000)	(665 603)	798 603	-	-	-	-	Денежная
	Предоставленные займы, полученные % по ним	(168 062)	(8 384)	67 696	-	(108 750)	-	-	Денежная

ПАО «Группа Аренадата»
Пояснения к промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за январь-июнь 2025 года
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам на 31 декабря 2024г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Погашение задолженности	Остаток по расчетам на 30 июня 2025г.		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
	Приобретение товаров, работ, услуг	-	5	(5)	-	-	-	-	Денежная
	Промежуточный доход ЗПИФ	-	(200 000)	200 000	-	-	-	-	Денежная
Итого:		(301 062)	(873 982)	1 066 294	-	(108 750)	-	-	
Другие связанные стороны:									
Юридические лица	Предоставленные займы, полученные % по ним	(45 500)	(4 163)	30 000	(4 163)	(15 500)	-	-	Денежная
		(45 500)	(4 163)	30 000	(4 163)	(15 500)	-	-	
Итого:									

- в скобках приведена дебиторская задолженность, без скобок – кредиторская
- продажа и приобретение товаров, работ, услуг отражены с НДС

ПАО «Группа Аренадата»
Пояснения к промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за январь-июнь 2025 года
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Операции со связанными сторонами за 1 полугодие 2024г.

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчета м на 31 декабря 2023г.	Поступлен ие товаров, принятие работ и услуг	Погашение задолженнос ти	Остаток по расчетам на 30 июня 2024г.		Резерв по сомнитель ным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности , по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Акционеры, владеющие более 20% уставного капитала Общества:									
Юридические лица	Распределение дивидендов (в т.ч. налог на прибыль, удержанный налоговым агентом)	-	1 455 209	(1 455 209)	-	-	-	-	Денежная
	Вклад в УК	-	(9 986)	9 986	-	-	-	-	Денежная
Итого:		-	1 445 223	(1 445 223)	-	-	-	-	-
Основной управленческий персонал:									
Генеральный директор Чухланцев А.В. Пустовой М.В.	Операции приведены в разделе 6.3	-	-	-	-	-	-	-	-
	Дочерние общества:								
Юридические лица	Получение дивидендов	(367 892)	(1 166 799)	1 534 691	-	-	-	-	Денежная
	Предоставленные займы, полученные % по ним	(132 306)	(30 017)	13 013	(23 805)	(125 506)	-	-	Денежная
	Приобретение товаров, работ, услуг	-	130	(130)	-	-	-	-	Денежная

ПАО «Группа Аренадата»
Пояснения к промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за январь-июнь 2025 года
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам на 30 июня 2024г.	Остаток по расчетам на 30 июня 2024г.	Погашение задолженности	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Остаток по расчетам на 31 декабря 2023г.	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Форма расчетов
Юридические лица	Приобретение паев	(25 000)	(25 000)	-	(25 000)	-	-	-	Денежная
Итого:		(500 198)	(48 805)	1 547 574	(1 221 686)	(500 198)	(125 506)	-	
Другие связанные стороны:									
Юридические лица	Предоставленные займы, полученные % по ним	(150)	(32 328)	-	(32 328)	(150)	-	-	Денежная
	Приобретение товаров, работ, услуг	12	217	(216)	217	12	-	-	Денежная
Итого:		(137)	(32 111)	(216)	(32 111)	(137)	-	-	

- в скобках приведена дебиторская задолженность, без скобок – кредиторская
- продажа и приобретение товаров, работ, услуг отражены с НДС

ПАО «Группа Аренадата»

Пояснения к промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за январь-июнь 2025 года
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

6.3. Вознаграждения Управленческому персоналу

Состав основного управленческого персонала Общества приведен в разделе 6.2 настоящих пояснений.

Займы основному управленческому персоналу в 1 полугодии 2024 г. – 1 полугодии 2025 г. Общество не предоставляло.

Детализация выплат приведена в таблице, тыс. руб.:

Начисления	1 полугодие 2025	1 полугодие 2024
Базовая заработная плата за отработанное время	2 392	2 897
Ежегодный оплачиваемый отпуск	5	143
Разовые стимулирующие выплаты		-
	10 166	-
Вознаграждение Членам Совета Директоров		-
ИТОГО вознаграждение	12 562	3 040
Страховые взносы и НС	3 769	918

6.4. События после отчетной даты

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

Событий, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества (события после отчетной даты), отсутствуют или результаты деятельности Общества, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период, отсутствуют.

Генеральный директор

М.В. Пустовой

25 июля 2025г.

