

Промежуточная бухгалтерская отчетность за январь - сентябрь 2025 г.

Организация: <u>Публичное акционерное общество "Группа Аренадата"</u>	по ОКПО	79849106
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	9717163245
Организационно-правовая форма <u>Общества с ограниченной ответственностью</u>	по ОКОПФ	12300
Форма собственности <u>Частная собственность</u>	по ОКФС	16
Адрес в пределах места нахождения <u>129085, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Останкинский, ул Годовикова, д. 9, стр. 17</u>		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

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

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Бухгалтерский баланс на 30 сентября 2025 г.

Форма по ОКУД	Коды		
Отчетная дата	0710001		
(число, месяц, год)	30	09	2025
по ОКПО	79849106		
по ОКЕИ	384		

Организация: Публичное акционерное общество "Группа Аренадата"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 сентября 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	800	803	1 016
	в том числе:				
	Права пользования активами		548	629	922
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
4.1	Финансовые вложения	1170	385 532	352 089	253 920
4.5	Отложенные налоговые активы	1180	55 570	76 581	358
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	441 902	429 473	255 294
	II. Оборотные активы				
	Запасы	1210	-	-	-
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	7	1	-
4.3	Дебиторская задолженность	1230	30 308	140 381	368 425
4.2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	22 756	6 950
4.4	Денежные средства и денежные	1250	214 735	24 302	61 089
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	427
	Итого по разделу II	1200	245 050	187 440	436 891
	БАЛАНС	1600	686 952	616 913	692 185

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 сентября 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	417 152	362 411	416 045
	Итого по разделу III	1300	664 182	608 860	650 880
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	289	343	327
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	749	811	1 024
	Итого по разделу IV	1400	1 038	1 154	1 351
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	-	-	-
4.9	Кредиторская задолженность	1520	9 044	1 658	23 286
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
4.10	Оценочные обязательства	1540	12 610	5 182	16 599
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	78	59	69
	Итого по разделу V	1500	21 732	6 899	39 954
	БАЛАНС	1700	686 952	616 913	692 185

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Пустовой Максим Владимирович
(расшифровка подписи)

24 октября 2025 г.



Отчет о финансовых результатах
за январь - сентябрь 2025 г.

Форма по ОКУД Отчетная дата (число, месяц, год) по ОКПО по ОКЕИ	Коды		
	0710002		
	30	09	2025
	79849106		
	384		

Организация: Публичное акционерное общество "Группа Аренадата"

Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - сентябрь 2025 г.	За январь - сентябрь 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	(70 096)	(50 452)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	595 507	1 116 347
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
5.3	Проценты к получению	2320	48 975	38 264
5.3	Проценты к уплате	2330	(770)	(116)
5.3	Прочие доходы	2340	200 061	91 914
5.3	Прочие расходы	2350	(25 998)	(108 004)
5.4	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	817 775	1 138 405
5.4	Налог на прибыль организаций	2410	(43 666)	2 866
5.4	в том числе: текущий налог на прибыль организаций	2411	(22 709)	-
5.4	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(20 957)	2 866
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	-	-
4.8	Чистая прибыль (убыток)	2400	774 109	1 141 271

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - сентябрь 2025 г.	За январь - сентябрь 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	774 109	1 141 271
5.5	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	3,69	
5.5	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	3,33	

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Пустовой Максим Владимирович
(расшифровка подписи)

24 октября 2025 г.



Отчет об изменениях капитала
за январь - сентябрь 2025 г.

Коды		
0710004		
30	09	2025
79849106		
384		

Форма по ОКУД

Отчетная дата

(число, месяц, год)

по ОКПО

по ОКЕИ

Организация: Публичное акционерное общество "Группа Аренадата"
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	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 - сентябрь 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	1 141 271	1 141 271
	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 сентября 2024 г.	3250	10 000	-	-	234 821	-	102 107	346 928
	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 дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За январь - сентябрь 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	774 109	774 109
	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	-	-	-	-	581	(581)	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:								
	формирование резервного фонда		-	-	-	-	581	(581)	-
	На 30 сентября 2025 г.	3300	11 628	-	-	234 821	581	417 152	664 182

Генеральный директор _____ Пустовой Максим Владимирович
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

24 октября 2025 г.



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

Коды		
0710005		
30	09	2025
79849106		
384		

Организация: Публичное акционерное общество "Группа Аренадата"

Единица измерения тыс. руб.

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - сентябрь 2025 г.	За январь - сентябрь 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	830 488	1 555 809
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	44	119
	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	31 841	20 999
	Платежи - всего	4120	(121 919)	(86 849)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(44 092)	(51 667)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(21 102)	(25 003)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	(46 481)	(4 492)
	прочие платежи	4129	(10 244)	(5 687)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	708 569	1 468 960

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - сентябрь 2025 г.	За январь - сентябрь 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	300 985	113 952
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	91 800
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	89 312	12 600
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	211 673	9 552
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(100 124)	(129 646)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(124)	-
	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	-	(85 150)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	200 861	(15 694)
	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 - сентябрь 2025 г.	За январь - сентябрь 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(718 997)	(1 455 403)
	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	(718 787)	(1 455 209)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	прочие платежи		-	-
	прочие платежи	4329	(210)	(194)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(718 997)	(1 445 417)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	190 433	7 849
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	24 302	61 089
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	214 735	68 938
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Пустовой Максим Владимирович
(расшифровка подписи)

24 октября 2025 г.



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

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

г. Москва

ПАО «Группа Аренадата»
Пояснения к промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за январь-сентябрь
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	6
2.3. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	7
2.4. Расчеты с дебиторами и кредиторами	7
2.5. Отложенные налоги	7
2.6. Инвентаризация имущества и обязательств	8
2.7. События после отчетной даты	8
2.8. Информация по сегментам	8
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	10
4.3. Дебиторская задолженность	11
4.4. Денежные средства	12
4.5. Отложенные налоговые активы	13
4.6. Добавочный капитал (без переоценки)	13
4.7. Резервный капитал	13
4.8. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	14
4.9. Кредиторская задолженность	15
4.10. Оценочное обязательство	15
5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах	16
5.1. Доходы по обычным видам деятельности	16
5.2. Расходы по обычным видам деятельности	16
5.3. Прочие доходы и расходы	17
5.4. Налог на прибыль	18
5.5. Раскрытие информации о прибыли, приходящейся на одну акцию	19
6. Прочие пояснения	22
6.1. Непрерывность и риски деятельности. Налоговое законодательство	22
6.2. Связанные стороны	23
6.3. Вознаграждения Управленческому персоналу	29
6.4. События после отчетной даты	29

ПАО «Группа Аренадата»
Пояснения к промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за январь-сентябрь
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 30.09.2025г. 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-сентябрь 2025 года по сравнению с условиями, раскрытыми в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2024 год.

1.3. Структура капитала, основные участники

За январь-сентябрь 2025 года по сравнению с условиями, раскрытыми в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2024 год, произошли изменения в размере доли в уставном капитале Общества у акционера, владеющего более 20% уставного капитала.

Акционерами Общества по состоянию на 30.09.2025г. являются:

ПАО «Группа Аренадата»
Пояснения к промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за январь-сентябрь 2025 года

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

- 29,138% - Закрытый комбинированный паевой инвестиционный фонд, находящийся под доверительным управлением юридическим лицом, созданного и действующего по законодательству РФ;
- 70,862% - прочие акционеры (физические лица, юридические лица, являющиеся таковыми, в соответствии с законодательством РФ или иностранным законодательством, и закрытые паевые инвестиционные фонды комбинированные, находящиеся под доверительным управлением юридическим лицом, созданного и действующего по законодательству РФ, с долей участия менее 20%).

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 ВОСУ 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»

ПАО «Группа Аренадата»
Пояснения к промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за январь-сентябрь
2025 года

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

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».

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.

ПАО «Группа Аренадата»
Пояснения к промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за январь-сентябрь
2025 года

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

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.

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;

ПАО «Группа Аренадата»
Пояснения к промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за январь-сентябрь
2025 года

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

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 30.09.2025	Курс на 31.12.2024	Курс на 31.12.2023
Доллар США	82,8676 руб. за 1 долл. США	101,6797 руб. за 1 долл. США	89,6883 руб. за 1 долл. США
Евро	97,1410 руб. за 1 Евро	106,1028 руб. за 1 Евро	99,1919 руб. за 1 Евро
Китайский Юань	11,5978 руб. за 1 юань	13, 4272 руб. за 1 юань	12,5762 руб. за 1 юань

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 30.09.2025г., 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, за 9 месяцев 2025г., в 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,

ПАО «Группа Аренадата»
Пояснения к промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за январь-сентябрь
2025 года

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

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.

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является деятельность холдинговых компаний, владеющих активами дочерних корпораций с целью контроля и управления ими, которая, на 30.09.2025г., 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 - разводненная 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 9 месяцев 2024г.

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Долгосрочные финансовые вложения.

Информация о наличии и движении долгосрочных финансовых вложений представлена ниже.

ПАО «Группа Аренадата»

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

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная коррек-тировка	Поступило	Выбыло (погашено)		процент ы (включая доведени е первонач альной стоимост и до номинал ьной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценен ие	пере класси фициро вано	перво- начальная стоимость	накоп- ленная коррек- тировка
					Первоначальная стоимость	накоп- ленная коррек- тировка					
1	3	4	5	6	7	8	9	10		11	12
Долгосрочные Финансовые вложения – ВСЕГО, в том числе:	За 9 месяцев 2025г.	352 089	-	100 000	(66 556)	-	15 910*	-	-	385 532	-
	за 2024г.	253 920	-	202 235	(104 066)	-	21 522*	-	-	352 089	-
Займы в рублях предоставленн ые	За 9 месяцев 2025г.	190 806	-	-	(66 556)	-	15 910*	-	-	124 250	-
	за 2024г.	125 506	-	93 306	(28 006)	-	21 522*	-	-	190 806	-
Участие в других организациях, в том числе:	За 9 месяцев 2025г.	161 282	-	100 000	-	-	-	-	-	261 282	-
	за 2024г.	128 414	-	108 929	(76 061)	-	-	-	-	161 282	-
Вклады в дочерние общества	за 9 месяцев 2025г.	136 282	-	-	-	-	-	-	-	136 282	-
	за 2024г.	52 414	-	83 929	(61)	-	-	-	-	136 282	-
Вклады в общества прочие	за 9 месяцев 2025г.	-	-	100 000	-	-	-	-	-	100 000	-
	за 2024г.	76 000	-	-	(76 000)	-	-	-	-	-	-
Паи в ЗПИФ	за 9 месяцев 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.

ПАО «Группа Аренадата»
Пояснения к промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за январь-сентябрь
2025 года

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

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 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
Краткосрочные финансовые вложения – ВСЕГО, в том числе:	За 9 месяцев 2025г.	22 756	-	-	(22 756)	-	763 *	-	-	-	-
	за 2024г.	6 950	-	23 156	7 350	-	4 782*	-	-	22 756	-
Займы в рублях предоставленные	За 9 месяцев 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-сентябрь 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 30.09.2025г.			На 31.12.2024г.			На 31.12.2023г.		
	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	30 308	(-)	30 308	140 381	(-)	140 381	368 425	(-)	368 425
покупатели и заказчики	5	(-)	5	15	(-)	15	31	(-)	31
авансы выданные	1 032	(-)	1 032	7 330	(-)	7 330	10	(-)	10
дебиторская задолженность бюджета по налогам и сборам	23 773	(-)	23 773	1	(-)	1	-	(-)	-
задолженность по дивидендам	(-)	(-)	(-)	133 000	(-)	133 000	367 892	(-)	367 892
проценты по предоставленным займам	5 000	(-)	5 000	-	(-)	-	-	(-)	-
прочие дебиторы	498	(-)	498	35	(-)	17	492	(-)	492
Итого	30 308	(-)	30 308	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 30.09.2025г., 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 30.09.25	На 31.12.24	На 31.12.23
Расчетные счета	51 435	14 002	4 689
Касса	0	0	0
Краткосрочные депозиты	163 300	10 300	56 400
ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса	214 735	24 302	61 089
Остаток денежных средств в Отчете о движении денежных средств	214 735	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	9 месяцев 2025г.	9 месяцев 2024г.
Денежные потоки от текущих операций	798 603	1 534 561
Поступления - всего	798 603	1 534 691
в том числе:	798 603	1 534 691
получение дивидендов:		
<i>Дочерние Общества</i>	798 603	1 534 691
Платежи – всего	(-)	(130)
Приобретение услуг:	(-)	(130)
<i>УК ЗПИФ</i>	(-)	(130)
Денежные потоки от инвестиционных операций	270 985	(42 684)
Поступления – всего	270 985	21 566
возврат займов, в т.ч. проценты по ним	70 985	21 566
<i>Дочерние Общества</i>	70 985	21 566
Промежуточный доход по ЗПИФ	200 000	-
<i>УК ЗПИФ</i>	200 000	-
Платежи – всего	(-)	(64 250)
предоставление займов	(-)	(39 250)
<i>Дочерние Общества</i>	(-)	(39 250)
Приобретение акций и долей	(-)	(25 000)
<i>УК ЗПИФ</i>		(25 000)
Денежные потоки от финансовых операций	(214 427)	(1 396 097)
Поступления – всего	-	101 786
от вклада в УК, в том числе:	-	9 986
<i>Акционеры, владеющие более 20% уставного капитала Общества</i>	-	9 986

ПАО «Группа Аренадата»
Пояснения к промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за январь-сентябрь 2025 года

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

Наименование показателя	9 месяцев 2025г.	9 месяцев 2024г.
Платежи – всего	(214 427)	(1 406 083)
Распределение прибыли, в том числе:	(214 427)	(1 406 083)
Акционеры, владеющие более 20% уставного капитала Общества	(214 427)	(1 406 083)

По состоянию на 30.09.2025г., 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 Отчете о движении денежных средств 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 30.09.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Нематериальные активы	84	-	-
Арендные обязательства	342	386	354
Расходы будущих периодов	70	35	4
Внеоборотные активы	-	76	-
Оценочные обязательства и резервы	1 698	-	-
Убыток текущего периода	-	76 084	-
Убыток прошлых лет	53 376	-	-
ИТОГО	55 570	76 581	358

4.6. Добавочный капитал (без переоценки)

Движение добавочного капитала за 9 месяцев 2025г., на 31.12.2024г., на 31.12.2023г. представлено в Отчете об изменении капитала.

Структура добавочного капитала представляет собой следующее:

Наименование	На 30.09.2025г.	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 30.09.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Резервный капитал, ВСЕГО	581	-	-
в том числе:			
Резервы, образованные в соответствии с	581	-	-

ПАО «Группа Аренадата»
Пояснения к промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за январь-сентябрь
2025 года

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

Наименование	На 30.09.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
законодательством			
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами Общества	-	-	-

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 30.09.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), ВСЕГО	417 152	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	774 109	1 401 575	425 449
Вклады участников Общества денежными	-	-	

ПАО «Группа Аренадата»
Пояснения к промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за январь-сентябрь
2025 года

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

Наименование	На 30.09.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
средствами, направленные из добавочного капитала			525 879
Использование прибыли при изменении учетной политики	-	-	(16)

4.9. Кредиторская задолженность

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

Структура краткосрочной кредиторской задолженности на 30.09.2025г., 31.12.2024г., 31.12.2023г. представляет собой следующее:

Наименование	На 30.09.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	9 044	1 658	23 286
в том числе:			
поставщики и подрядчики	2 104	722	17
акционерам по выплате промежуточных дивидендов			
задолженность по налогам и сборам	1 822	2	3 772
в т.ч. по налогу на прибыль	-	-	3 768
в т.ч. налог на добавленную стоимость	-	2	4
расчеты по договору купли-продажи финансового вложения	-	-	19 497
расчеты с советом директоров	4 495	-	-
прочие кредиторы	623	934	-
Итого	9 044	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 9 месяцев 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)	(8 874)	-	1 446	-	(12 610)
в том числе:	(2 446)	(1 087)	-	725	-	(2 808)
Оценочное обязательство по выплате отпусков работникам						
Оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год	(2 736)	(970)	-	696	-	(3 010)

ПАО «Группа Аренадата»
Пояснения к промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за январь-сентябрь 2025 года

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

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)			
Оценочное обязательство по выплате премии по ПДМ	-	(6 180)	(637)	25	-	(6 792)

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 9 месяцев 2025г.	За 9 месяцев 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 9 месяцев 2025г.	За 9 месяцев 2024г.
1	3	4
материальные затраты, в т.ч.:	(36)	(-)
<i>субподрядные работы</i>	(-)	(-)
<i>расходы от обесценения запасов</i>	(-)	(-)
затраты на оплату труда (с учетом оценочных обязательств), в т.ч.:	(16 161)	(12 811)
<i>формирование оценочных обязательств, связанных с оплатой труда</i>	(3 015)	(4 002)
страховые взносы во внебюджетные фонды, в т.ч.:	(10 496)	(5 515)
<i>формирование оценочных обязательств по отчислениям на социальные нужды</i>	(3 465)	(2 300)
Амортизация	(127)	(132)
прочие затраты, в т.ч.:	(43 276)	(31 994)
<i>информационно-консультационные</i>	(2 298)	(571)
<i>аудиторские услуги</i>	(16 793)	(11 171)

ПАО «Группа Аренадата»
Пояснения к промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за январь-сентябрь
2025 года

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

юридические и нотариальные услуги	(3 291)	(1 796)
расходы на рекламу	(910)	(15 146)
расходы по регистрации товарного знака	(-)	(299)
вознаграждение Совета директоров	(15 333)	(1 848)
услуги по дизайну и верстке годового отчета	(1 715)	(-)
услуги по организации, созыву, проведению и выполнению функций счетной комиссии на общем собрании	(2 300)	(-)
прочие	(636)	(1 163)
Итого по элементам затрат	(70 096)	(50 452)
Изменение остатков (прирост «-» уменьшение «+») незавершенного производства	(-)	(-)
Итого расходы по обычным видам деятельности	(70 096)	(50 452)

5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 9 месяцев 2025г.	За 9 месяцев 2024г.
1	2	3
Проценты к получению	48 975	38 264
Прочие доходы	200 061	91 914
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	-	-
*доход от восстановления оценочного резерва	25	-
промежуточный доход от ЗПИФ	200 000	-
доходы, связанные с участием в других организациях	-	91 811
внереализационные доходы	36	103
иные прочие доходы	-	-
Проценты к уплате	(770)	(116)
Прочие расходы	(25 998)	(108 004)
в том числе:		
*расходы от выбытия внеоборотных активов (указать вид активов)	-	-

ПАО «Группа Аренадата»
Пояснения к промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за январь-сентябрь
2025 года

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

Наименование показателя	За 9 месяцев 2025г.	За 9 месяцев 2024г.
1	2	3
*расходы от урегулирования судебных разбирательств	-	-
*расходы от обесценения внеоборотных активов	-	-
*расходы от обесценения запасов	-	-
*отчисления в оценочные резервы	-	-
*отчисления в оценочные обязательства	(1 757)	-
Имущественный взнос в АНО	-	(5 000)
НДС к уплате с имущественного взноса в АНО	-	(1 000)
налог на прибыль предшественника, уплаченный правопреемником	-	(726)
расходы, связанные с выходом на IPO (торги ЦБ на Мос.бирже)	(14 929)	(25 072)
расходы, связанные с участием в других организациях	-	(76 071)
консультационные услуги	(5 874)	-
расходы на корпоративные мероприятия	(341)	-
услуги по выплате дивидендов	(3 015)	-
иные прочие расходы	(82)	(156)

*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 9 месяцев 2025г.	За 9 месяцев 2024г.
1	2	3
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	817 775	1 138 405
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%	-	(32 013)
Прибыль (убыток), облагаемая по ставке 25%	152 172	(-)
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	38 043	(6 402)
Постоянный налоговый расход (доход)	5 623	3 537

ПАО «Группа Аренадата»
Пояснения к промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за январь-сентябрь
2025 года

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

Расход (доход) по налогу на прибыль	43 666	(2 866)
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	(20 957)	2 866
обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(20 957)	2 866
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)	22 709	-
Отложенный налог на прибыль, обусловленный изменением налоговой ставки с 01.01.2025г.	-	-

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

Ниже приводятся данные о наличии и движении акций:

Наименование показателя	На 30.09.2025г.	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	-	-	-

За 9 месяцев 2025г., 9 месяцев 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	Права, определяемые в

ПАО «Группа Аренадата»
Пояснения к промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за январь-сентябрь
2025 года

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

	Общества. Право получать часть прибыли Общества (дивиденды) и др. в соответствии с Уставом.	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.

Наименование показателя	На 30.09.2025г.	На 30.09.2024г.
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода, руб.	774 108 885,50	-
Сумма дивидендов по привилегированным акциям, начисленная в отчетном периоде, руб.	1 366 569,06	-
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, руб.	772 742 316,44	-
Средневзвешенное количество обыкновенных акций	209 160 464	-
Базовая прибыль (убыток) на одну акцию, руб.	3,69	-

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	9 месяцев 2025г.	9 месяцев 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	-

ПАО «Группа Аренадата»
Пояснения к промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за январь-сентябрь
2025 года

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

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	-

Наименование показателя	На 30.09.2025г.	На 30.09.2024г.
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, руб.	774 108 885,50	-
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	774 792 170,03	-
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)	3,33	-

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

ПАО «Группа Аренадата»
Пояснения к промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за январь-сентябрь
2025 года

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

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

Общество осуществляло за 9 месяцев 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 сентября 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, и с 10 июля 2025г. по дату подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период числится 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 сентября 2025г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым законодательством, является высокой.

ПАО «Группа Аренадата»
Пояснения к промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за январь-сентябрь 2025 года

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

6.2. Связанные стороны

За январь-сентябрь 2025 года по сравнению с условиями, раскрытыми в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2024 год, произошли изменения в размере доли в уставном капитале Общества у акционера, владеющего более 20% уставного капитала.

Характер отношений со связанными сторонами

Группа Наименование связанной стороны	Характер отношений		Изменения в составе связанных сторон
	за 9 месяцев 2025г.	за 2024 г.	
1	2	3	4
Акционеры, владеющие более 20% уставного капитала Общества:			
Закрытый комбинированный паевой инвестиционный фонд, находящийся под доверительным управлением юридического лица, созданного и действующего по законодательству РФ	Владеет более 20% уставного капитала	Вошло в группу 20.12.2024г. С 20.12.2024г. владеет более 20% уставного капитала	на 20.12.2024г. доля в УК - 26,91501% (29,92585% от голосующих акций) По состоянию на 30.09.2025г. доля в УК - 26,20667% (29,13827% от голосующих акций)

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

Другими связанными лицами Общества на 30 сентября 2025 года являлись юридические и физические лица, созданные по законодательству РФ, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одно и то же юридическое и (или) физическое лицо (группа лиц) с Обществом, в количестве 4 юридических и 6 физических лиц.

ПАО «Группа Аренатага»
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 9 месяцев 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 сентября 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	-	214 427	(214 427)	-	-	-	-	Денежная
Итого:		-	214 427	(214 427)	-	-	-	-	-
Основной управленческий персонал:									
Генеральный директор Пустовой М.В., члены Совета директоров	Операции приведены в разделе 6.3	-	-	-	-	-	-	-	-
Дочерние общества:									

ПАО «Группа Аренадата»
Пояснения к промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за январь-сентябрь 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 сентября 2025г.		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нерезальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Юридические лица	Получение дивидендов	(133 000)	(665 603)	798 603	-	-	-	-	Денежная
	Предоставленные займы, полученные % по ним	(168 062)	(11 673)	70 985	-	(108 750)	-	-	Денежная
	Приобретение товаров, работ, услуг	-	21	(5)	16	-	-	-	Денежная
Итого:	Промежуточный доход ЗПИФ	-	(200 000)	200 000	-	-	-	-	Денежная
		(301 062)	(877 255)	1 069 583	16	(108 750)	-	-	
Другие связанные стороны:									
Юридические лица	Предоставленные займы, полученные % по ним	(45 500)	(5 000)	30 000	(5 000)	(15 500)	-	-	Денежная
	Распределение дивидендов	-	20 275	(20 275)	-	-	-	-	Денежная
Итого:		(45 500)	15 275	9 725	(5 000)	(15 500)	-	-	

- 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-сентябрь 2025 года
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Операции со связанными сторонами за 9 месяцев 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 сентября 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
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
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 Чухпанцев А.В.	Операции приведены в разделе 6.3	-	-	-	-	-	-	-	-
Пустовой М.В.									
Дочерние общества:									

ПАО «Группа Аренадата»

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

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 сентября 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
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Юридические лица	Получение дивидендов	(367 892)	(1 166 799)	1 534 691	-	-	-	-	Денежная
	Предоставленные займы, полученные % по ним	(132 306)	(54 071)	21 566	(33 305)	(131 506)	-	-	Денежная
	Приобретение товаров, работ, услуг	-	130	(130)	-	-	-	-	Денежная
Юридические лица	Приобретение паев ЗПИФ	-	25 000	(25 000)	-	-	-	-	Денежная
Итого:		(500 198)	(1 195 740)	1 531 127	(33 305)	(131 506)	-	-	
Другие связанные стороны:									
Юридические лица	Предоставленные займы, полученные % по ним	(150)	(48 517)	586	(48 081)	-	-	-	Денежная
	Приобретение товаров, работ, услуг	12	328	(327)	14	-	-	-	Денежная
Физические лица	Продажа доли в УК	-	(12 001)	12 001	-	-	-	-	Денежная
	Пут-опцион	-	(10)	10	-	-	-	-	Денежная

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

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 сентября 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
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Итого:		(137)	(60 200)	12 270	(48 067)	-	-	-	

- 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 за 9 месяцев 2024 г. – 9 месяцев 2025 г. Общество не предоставляло.

Детализация выплат приведена в таблице, тыс. руб.:

Начисления	9 месяцев 2025г.	9 месяцев 2024г.
Базовая заработная плата за отработанное время	3 431	4 270
Ежегодный оплачиваемый отпуск	27	51
Разовые стимулирующие выплаты	-	12 502
Вознаграждение Членам Совета Директоров	15 333	1 848
ИТОГО вознаграждение	18 791	18 671
Страховые взносы и НС	4 778	3 775

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

24 октября 2025г.

