

ОАО ИК «Надежность»

ИНН 7744001553 /КПП 770401001
121099, г. Москва, Смоленская площадь, д.3

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2024 г.

1. Сведения об обществе.

Полное фирменное наименование:

Открытое акционерное общество ИК «Надежность».

Организационно-правовая форма:

Открытое акционерное общество

Место нахождения:

121099, г. Москва, Смоленская площадь, д.3, этаж 5, ком. 519а

Дата государственной регистрации:

06 декабря 2001 года.

Основной государственный регистрационный номер:

1027739012894.

Сведения об уставном капитале:

Уставный капитал общества составляет 5 000 тыс. рублей. Состоит из 50 000 (Пятьдесят тысяч) обыкновенных именных бездокументарных акций, номинальной стоимостью 100,00 (Сто) рублей каждая.

На 31.12.2024г. согласно выписке из реестра доли Уставного капитала распределены:

- МКООО «Негард» / INTERNATIONAL LIMITED LIABILITYCOMPANY «NEGARD» - 99,6280%;

- Прочие акционеры (ФЛ) – 0,3720%.

Уставный капитал за 2024 год не менялся. Привилегированные акции не размещались.

В 2024 году дивиденды не объявлялись и не выплачивались.

Резервный капитал (сформирован в соответствии со ст. 35 Федерального закона от 26.12.1995г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах») – 250 тыс. руб.

Добавочный капитал – 4 330 тыс. руб.

Информация об аудиторе.

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью "Аудиторская фирма "Аваль";

Сокращенное фирменное наименование:

ООО "Аудиторская фирма "Аваль"

Почтовый адрес: 115184, Россия, г. Москва, ул. Пятницкая, д.18, стр.3

Тел. / факс: +7 (495) 223-23-38

Электронный адрес: aval@aval.ru

ООО "Аудиторская фирма "Аваль" зарегистрировано Некоммерческим партнерством «Аудиторская Ассоциация Содружество» 10 августа 2015 г., свидетельство о членстве №7221. Внесено за основным регистрационным номером записи 11506035161.

Филиалы и представительства Общества.

ОАО ИК «Надежность» не имеет обособленных подразделений филиалов и представительств.

Информация о реестродержателе

Регистратором Общества является АО «СЕРВИС-РЕЕСТР» (ИНН 8605006147/КПП 770801001, 107045, г. Москва, улица Сретенка, дом № 12).

Лицензия (№ 045-13983-000001 от 02 марта 2004г.) на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг без ограничения срока действия.

Органами управления Общества являются:

Общее собрание акционеров;

Совет директоров;

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

В соответствии с Уставом высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Лица, входящие в состав органов управления Общества

Совет Директоров

1	Вернер Валентина Арсентьевна	- Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
2	Бондаренко Надежда Юрьевна	- Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
3	Колосова Галина Сергеевна	- Лицо является членом Совета директоров акционерного общества - Лицо является единоличным исполнительным органом акционерного общества
4	Мирскова Лидия Алексеевна	- Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
5	Хохлова Наталья Александровна	- Лицо является членом Совета директоров акционерного общества

Ревизионная комиссия

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров избирается Ревизионная комиссия на срок до следующего годового Общего собрания акционеров.

Состав Ревизионной комиссии

В соответствии с Протоколом Общего годового собрания акционеров от 10.06.2024 ревизором Общества избрана Штромберг Варвара Альбертовна

Единоличный исполнительный орган

Генеральный директор Общества - Колосова Галина Сергеевна с 29.12.2009 г. по настоящее время.

Согласно Протоколу Заседания Совета директоров ОАО ИК «Надежность» от 06.12.2024г. полномочия Генерального директора Колосовой Галины Сергеевны продлены с 10.12.2024г. сроком на (5 (Пять) лет.

Численность сотрудников Общества на 31.12.2024 г. составила 1 человек.

Основным видом деятельности Общества является деятельность биржевых посредников и биржевых брокеров, совершающих товарные фьючерсные и опционные сделки в биржевой торговле.

Осуществляемые Обществом виды деятельности не подлежат лицензированию.

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Приказ Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации»;
- План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению, утвержденный Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н.

Бухгалтерский учет осуществляется с применением программы «1С».

Бухгалтерский учет в организации осуществляется специализированной организацией ООО «КАПИТАЛ».

ООО «КАПИТАЛ» обеспечивает систему учета и систему внутреннего контроля.

В 2024 году действует Учетная политика утверждена приказом руководителя Общества от 29 декабря 2023 года.

2. Основные элементы учетной политики Общества

Учетная политика Общества на 2024 год сформирована на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что компания, составляющая финансовую отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях.

1. Активы, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ.

Срок полезного использования определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002.

Переоценка объектов ОС в Обществе не производится.

- ✓ Отдельная ценная бумага;
- ✓ Заем выданный;
- ✓ Процент участия в уставном капитале организации или простом товариществе;
- ✓ Каждое право требования (приобретенная дебиторская задолженность);
- ✓ Иные аналогичные объекты.

Учет при получении имущества в аренду.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. (Основание: п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018)

2. Учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных.

В случае незначительности затрат, связанных с приобретением ценных бумаг, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, такие затраты признаются прочими расходами Общества в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги. Затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, считаются незначительными, если они не превышают пяти процентов от покупной стоимости ценных бумаг.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, он оценивается по **первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений**.

Доходы по финансовым вложениям признаются в составе прочих доходов.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости по цене закрытия торгов путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку организация производит ежеквартально, по цене закрытия торгов.

Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов и расходов) в корреспонденции со счетом учета финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

3. Общество осуществляет **проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений**.

Проверка условий устойчивого снижения стоимости производится по всем финансовым вложениям Общества, по которым наблюдаются признаки их обесценения.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

- а) на отчетную дату (на 31 декабря отчетного года) и на предыдущую отчетную дату (на 31 декабря предыдущего года) учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости;
- б) в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;
- в) на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

Существенным признается изменение расчетной стоимости финансовых вложений на 10% и более от их учетной стоимости.

Расчетная стоимость финансовых вложений определяется инвентаризационной комиссией в процессе проведения ежегодной инвентаризации активов, имущества и обязательств Общества на основании данных анализа отчетности и иной информации в отношении соответствующих объектов вложений за отчетный год по сравнению с аналогичными данными на начало года.

Расчетная стоимость акций и долей в уставном капитале определяется по результатам независимой оценки, если по состоянию на 31 декабря отчетного года независимым оценщиком была произведена оценка акций и долей в уставном капитале, принадлежащих Обществу, в соответствии с Федеральным законом от 29.07.98 № 135-ФЗ «Об оценочной деятельности в РФ».

Если по состоянию на 31 декабря отчетного года независимым оценщиком не производилась оценка акций и долей в уставном капитале, принадлежащих Обществу, тогда расчетная стоимость акций и долей в уставном капитале определяется исходя из **стоимости чистых активов организации-эмитента, приходящейся на соответствующую акцию или долю в уставном капитале, принадлежащих Обществу**. При наличии отрицательных чистых активов в объекте стоимость вложений уменьшается до нуля, но не может быть оценена как отрицательное вложение.

Стоимость чистых активов организации-эмитента определяется исходя из данных Бухгалтерского баланса организации-эмитента на конец отчетного года. При отсутствии Бухгалтерского баланса организации-эмитента на конец отчетного года стоимость чистых активов определяется исходя из данных Бухгалтерского баланса организации-эмитента на предыдущую отчетную дату (за 9 месяцев отчетного года).

4. Доходы общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая дивиденды, проценты и иные доходы по ценным бумагам);
- выручка от продажи товаров (торговля);
- выручка от продажи продукции собственного производства;
- выручка от выполнения работ и оказания услуг.

Прочими доходами признаются:

- доходы от предоставления в аренду основных средств (если не включены в состав доходов от обычных видов деятельности по критерию существенности);
- доходы от предоставления за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности;
- доходы от передачи прав на товарные знаки по договорам коммерческой концессии;
- прибыль, полученная в результате совместной деятельности (по договору простого товарищества);

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- проценты по предоставленным займам, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- сумма дооценки активов;
- прочие доходы.

Прочими доходами также являются поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности, стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов.

5. Расходы общества

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике (Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 10/99)

Для целей управления в бухгалтерском учете организуется учет расходов по следующим статьям затрат:

- ✓ материальные расходы;
- ✓ затраты на оплату труда;
- ✓ бухгалтерские и аудиторские услуги
- ✓ амортизация;
- ✓ налоги и сборы;
- ✓ аренда офиса;
- ✓ услуги нотариуса;
- ✓ почтовые расходы;
- ✓ прочие затраты.

Расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» по окончании отчетного периода в полном объеме списываются в уменьшение выручки от реализации непосредственно в дебет счета 90 «Продажи».

При отсутствии доходов по обычным видам деятельности коммерческие и управленческие расходы учитываются по дебету счета 91 «Прочие доходы и расходы».

6. Сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается в Бухгалтерском балансе развернуто. Величина текущего налога на прибыль в Отчете о финансовых результатах определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

7. Существенность показателя бухгалтерской отчетности определяется совокупностью качественных и количественных факторов (п.11 ПБУ 4/99).

Показатель считается существенным и приводится обособленно в Бухгалтерском балансе, Отчете о финансовых результатах, Отчете об изменениях капитала или Отчете о движении денежных средств, если его нераскрытые может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 10% и более от показателя статьи, но не менее 5% от

общего итога соответствующих данных (валюта баланса). Статьи Бухгалтерского баланса подлежат детализации в случае, если они составляют не менее 15% от валюты баланса (стр. 1600 или 1700).

8. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же период может повлиять на экономическое решение пользователя, которые принимаются на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот период (п.3 ПБУ 22/2010). Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьи Бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств (предусмотренной в формах бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина России № 66н) на 10% и более, но не менее 5% от общего итога соответствующих данных (валюта баланса).

3. Финансово-хозяйственная деятельность Общества

В проверяемом периоде Общество не осуществляло основного вида деятельности. Текущие расходы за период учтены в составе прочих расходов.

Фактический вид деятельности - участие в уставном капитале ПАО «НК «РуссНефть».

Доходов от участия в данном виде деятельности Общество в отчетном периоде не имело.

В Обществе отсутствует факт прекращения деятельности (части деятельности).

Статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждены результатами инвентаризации имущества и обязательств (п. 38 ПБУ 4/99).

Данные бухгалтерского баланса на отчетную дату сопоставимы с данными бухгалтерского баланса на 31 декабря предшествующего года, данные отчета о финансовых результатах за отчетный период сопоставимы с данными предыдущего года. (п. 33 ПБУ 4/99).

Расшифровка отдельных строк Формы № 1 «Бухгалтерский баланс»

Показатели на 31.12.2024

По строке **1150 «Основные средства»** отражена сумма 533 тыс. руб. право пользования активом (ППА) по аренде офисного помещения согласно договору аренды № АР/СП/21-021 от 24.06.2021 Срок аренды до 31.12.2026г. Переход права собственности к арендатору не предполагается. Данный договор соответствует признанию в качестве финансовой аренды (ФСБУ 25/2018).

Расшифровка строки баланса 1170 «Финансовые вложения»:

По данной строке отражены финансовые вложения—2 296 960 тыс. руб., в т.ч.:

1) финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость:

- **Акции** ОАО НК «Русснефть» в количестве 19 400 000 шт., Рыночная стоимость 1 акции на 31.12.2024 составила 118 ,40 руб.

Разница между текущей рыночной стоимостью на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений:

На 31.03.2024 —увеличение стоимости 1 167 880 тыс. руб.

На 30.06.2024- увеличение стоимости 58 200 тыс. руб.

На 30.09.2024 – уменьшение стоимости (-620 800) тыс. руб.

На 31.12.2024 - уменьшение стоимости (-873 000) тыс. руб.

2) финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется:

- Акция Компании СТЭНВОРС ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД (STENWORS TRADING LIMITED) в количестве 1 шт. – 103 235 тыс. руб.

В 4 квартале 2015 года создан резерв под обесценение финансовых вложений в сумме – 92 911 тыс. руб. (90% суммы фин. Вложений).

В 4 квартале 2018 года создан резерв под обесценение финансовых вложений в сумме 10 324 тыс. руб. (10% суммы фин. Вложений).

В 2024 поступила информация относительно компании STENWORS TRADING LIMITED (дата регистрации 10.05.2010г.), которая была исключена из реестра и распущена в силу Закона 4 июля 2023 года в соответствии с пунктом 60D Переходных положений.

На 31.12.2024 года стоимость акции в бухгалтерском учете была списана за счет резерва.

Расшифровка по строке баланса 1180 «Отложенные налоговые активы»:

По данной строке отражена сумма отложенного налогового актива в размере 8 396 тыс. руб., которая образовалась в результате:

- признания налоговых убытков по налогу на прибыль – 8 279 тыс. руб.;
- признания арендных обязательств – 117 тыс. руб.

Расшифровка по строке баланса 1230 «Дебиторская задолженность»:

По данной строке отражена дебиторская задолженность – 405 тыс. руб.:

- ОАО «СМОЛЕНСКИЙ ПАССАЖ» - гарантийный взнос – 38 тыс. руб.;
- Расчеты по социальному страхованию – 2 тыс. руб.
- Расчеты с дебиторами/кредиторами – 354 тыс. руб. (задолженность по договору купли-продажи ЦБ);
- Расчет по налогам и сборам – 11 тыс. руб.

Расшифровка строки баланса 1420 «Отложенные налоговые обязательства»:

По строке отражена разница от переоценки акций между номинальной и рыночной стоимостью в размере - 571 815 тыс. руб.

По оценке ППА - в сумме 134 тыс. руб.

Признания арендных обязательств - в размере 5 тыс. руб.

Расшифровка строки баланса 1510 «Заемные средства»:

По строке отражены заемные средства – 56 688 тыс. руб.:

- Краткосрочные займы – 41 720 тыс. руб. срок погашения займа до 31.12.2025;
- Проценты по краткосрочным займам – 14 968 тыс. руб. срок погашения процентов до 31.12.2025.

По договору займа № 02/10-10 от 10.02.2010г. предполагается получение денежных средств на сумму 50 000 тыс. руб. На 31.12.2024г. организацией получено в качестве займа 41 720 тыс. руб. Недополученная сумма денежных средств составляет 8 280 тыс. руб.

Расшифровка строки баланса 1520 «Кредиторская задолженность»

По строке отражена кредиторская задолженность – 11 тыс. руб., в том числе:

- Страховые взносы по единому тарифу - 11 тыс. руб.

Расшифровка строки баланса 1550 «Отложенные налоговые обязательства»:

По данной строке отражены обязательства по финансовой аренде (Договор аренды № АР/СП/21-021 от 24.06.2021г.) в размере 530 тыс. руб.

Показатели на 31.12.2023:

Расшифровка строки баланса 1170 «Финансовые вложения»:

По данной строке отражены финансовые вложения – 2 564 680 тыс. руб., в т.ч.:

1) финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость:

- Акции ОАО НК «Русснефть» в количестве 19 400 000 шт., рыночная стоимость 2 564 680 тыс. руб. Рыночная стоимость 1 акции на 31.12.2023 составила 132,20 руб.

Разница между текущей рыночной стоимостью на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений:

На 31.03.2023 – увеличение стоимости 1 024 320 тыс. руб.

На 30.06.2023 - увеличение стоимости 151 320 тыс. руб.

На 30.09.2023 – увеличение стоимости 349 200 тыс. руб.

На 31.12.2023 - уменьшение стоимости (-535 440) тыс. руб.

2) финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется:

- Акция Компании СТЭНВОРС ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД (STENWORS TRADING LIMITED), в количестве 1 шт. – 103 235 тыс. руб.

В 4 квартале 2015 года создан резерв под обесценение финансовых вложений в сумме – 92 911 тыс. руб. (90% суммы фин. вложений).

В 4 квартале 2018 года создан резерв под обесценение финансовых вложений в сумме - 10 324 тыс. руб. (10% суммы фин. вложений).

Стоимость Акции Компании СТЭНВОРС ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД (STENWORS TRADING LIMITED) показана в стр.1170 с учетом резерва под обесценение финансовых вложений.

Расшифровка по строке баланса 1180 «Отложенные налоговые активы»:

По данной строке отражена сумма отложенного налогового актива в размере 26 882 тыс. руб., которая образовалась в результате:

- признания налоговых убытков по налогу на прибыль – 6 235 тыс. руб.;
- создания резерва под обесценение финансовых вложений – 20 647 тыс. руб.

Расшифровка по строке баланса 1230 «Дебиторская задолженность»:

По данной строке отражена дебиторская задолженность – 394 тыс. руб.:

- ОАО «СМОЛЕНСКИЙ ПАССАЖ» - гарантийный взнос – 38 тыс. руб.;
- Расчеты по социальному страхованию – 2 тыс. руб.
- Расчеты с дебиторами/кредиторами – 354 тыс. руб. (задолженность по договору купли-продажи ЦБ)

Расшифровка строки баланса 1420 «Отложенные налоговые обязательства»:

По данной строке отражена разница от переоценки акций между номинальной и рыночной стоимостью в размере - 510 996 тыс. руб.

Расшифровка строки баланса 1510 «Заемные средства»:

По данной строке отражены заемные средства – 49 251 тыс. руб.:

- Краткосрочные займы – 37 250 тыс. руб. срок погашения займа до 31.12.2024;

- Проценты по краткосрочным займам – 12 001 тыс. руб. срок погашения процентов до 31.12.2024.

По договору займа № 02/10-10 от 10.02.2010г. предполагается получение денежных средств на сумму 40 000 тыс. руб. На 31.12.2023г. организацией получено в качестве займа 37 250 тыс. руб. Недополученная сумма денежных средств составляет 2 750 тыс. руб.

Расшифровка формы №2 «Отчет о финансовых результатах»

Показатели 2024 года:

Стр.2330 Проценты к уплате – 3 025 тыс. руб., в т.ч.:

- проценты по займам – 2 967 тыс. руб.,
- проценты по финансовой аренде – 58 тыс. руб.

Стр.2340 Прочие доходы – 1 226 080 тыс. руб., в т.ч.:

- доходы от переоценки акций по рыночной стоимости – 1 226 080 тыс. руб.

Стр.2350 Прочие расходы – 1 498 239 тыс. руб., в т.ч.:

- расходы, связанные с переоценкой акций по рыночной стоимости – 1 493 800 тыс. руб.
- расходы на услуги банков – 38 тыс. руб.,
- прочие расходы – 794 тыс. руб., в том числе:
- услуги реестродержателя – 362 тыс. руб.,
- услуги депозитария – 432 тыс. руб.;
- прочие общехозяйственные расходы – 3 607 тыс. руб., в том числе:
- информационные услуги – 7 тыс. руб.;
- зарплата – 456 тыс. руб.;
- взносы – 138 тыс. руб.;
- аренда офиса – 491 тыс. руб.,
- аудиторские услуги – 96 тыс. руб.;
- услуги по ведению бух. учета – 2 400 тыс. руб.,
- нотариальные расходы – 19 тыс. руб.,

Стр.2300 Прибыль (убыток) до налогообложения – (275 184) тыс. руб.

Стр. 2400 Чистая прибыль (убыток) - (354 628) тыс. руб.

Стр. 2900 базовая прибыль (убыток) на акцию – (7) тыс. руб.

Показатели 2023 года:

Стр.2330 Проценты к уплате – 2 648 тыс. руб., в т.ч.:

- проценты по займам – 2 628 тыс. руб.,
- проценты по финансовой аренде – 20 тыс. руб.

Стр.2340 Прочие доходы - 1 524 840 тыс. руб., в т.ч.:

- доходы от переоценки акций по рыночной стоимости – 1 524 840 тыс. руб.

Стр.2350 Прочие расходы - 539 672 тыс. руб., в т.ч.:

- ✓ расходы, связанные с переоценкой акций по рыночной стоимости – 535 440 тыс. руб.
- ✓ расходы на услуги банков – 37 тыс. руб.,
- ✓ прочие операционные расходы – 646 тыс. руб., в том числе:
- ✓ услуги реестродержателя – 329 тыс. руб.,
- ✓ услуги депозитария – 317 тыс. руб.;

- ✓ прочие внереализационные расходы – 3 549 тыс. руб., в том числе:
- ✓ информационные услуги – 7 тыс. руб.;
- ✓ зарплата – 422 тыс. руб.;
- ✓ взносы – 127 тыс. руб.;
- ✓ аренда офиса – 492 тыс. руб.;
- ✓ аудиторские услуги – 95 тыс. руб.;
- ✓ услуги по ведению бух. учета – 2 400 тыс. руб.;
- ✓ нотариальные расходы – 6 тыс. руб.

Стр.2300 Прибыль (убыток) до налогообложения – 982 520 тыс. руб.

Стр. 2400 Чистая прибыль (убыток) - 784 986 тыс. руб.

Стр. 2900 Базовая прибыль(убыток) на акцию – 16 тыс. руб.

4 Раскрытие информации по формированию показателя налога на прибыль с применением ПБУ 18/2002,

показатель	2024 год, в тыс. руб.	2023 год, в тыс. руб.
ТНП	0	0
- Условный доход/ + условный расход	-55 037	196 504
ПНО	1 105	1 036
ОНА (списано)	-20 165	253
ОНО (начислено)	53 433	-197 784
ПНА	20 664	9
Итого налог на прибыль	0	0

ПБУ 18, п.25А Изменение отложенного налогового налога в тыс. руб.:

№ п/п	Показатель	На 31.12.2023	Признание в ОПУ	На 31.12.2024
1	Отложенные налоговые активы, в том числе:	26 882	-18 486	8 396
	- за счет изменения ставки по налогу на прибыль		1 679	
	- изменения за текущий период		- 20 165	
2	Отложенные налоговые обязательства, в том числе:	510 996	-60 958	571 954
	- за счет изменения ставки по налогу на прибыль		-114 391	
	- изменения за текущий период		53 433	
3	Итого отложенный налог (сальдировано) строка 2412 (строки 1+2)		-79 444	
	в том числе за счет изменения ставки		-112 712	

5. Забалансовые счета и обеспечение обязательств

По Договору залога акций от 06.05.2015г. ОАО ИК «Надежность» является залогодателем в БАНКе ВТБ.

Залогодатель заложил в пользу залогодержателя принадлежащие ему на праве собственности

9 700 штук обыкновенных именных бездокументарных акций ПАО НК «РуссНефть» (№ 1-01-39134-Н) Предмет залога оценен в 9 700 тыс. руб. по номинальной стоимости акций (по 1 000 руб. за акцию) по состоянию на 31.12.2015г.

Прекращение залога в наиболее раннюю из следующих дат:

- обеспечиваемые обязательства исполнены в полном объеме;
- дата реализации всех акций, составляющих предмет залога.

(Обязательство Заемщика по Кредитному договору – возврат кредита 22.03.2026г.)

По Договору залога акций в отношении 4.95% акций ПАО НК «РуссНефть» от 22.12.2020г. ОАО ИК «Надежность» является залогодателем в БАНКе ВТБ (ПАО). Залогодатель заложил в пользу залогодержателя принадлежащие ему на праве собственности 19 400 000 штук обыкновенных именных бездокументарных акций ПАО НК «РуссНефть» (№ 1-02-39134-Н).

Предмет залога оценен в 9 700 тыс. руб. по номинальной стоимости акций (0,50 руб. за акцию) по состоянию на 22.12.2020г.

Прекращение залога – наиболее ранняя из следующих дат:

- дата прекращения обеспечиваемых обязательств в полном объеме;
- дата реализации предмета залога;
- дата, наступающая через 30 лет с даты заключения договора залога.

Вплоть до даты подписания бухгалтерской отчетности ничто не указывает на то, что третья сторона не сможет исполнить заемное обязательство самостоятельно, ее финансовое положение устойчиво. В пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024г. по строке 5810 отражен показатель в сумме 19 400 тыс. руб. – залоговая стоимость акций.

6. Показатели, характеризующие деятельность Общества в 2024 году

Сведения о размере чистых активов общества:

№ п/п		2024 год
1	Стоимость чистых активов (тыс. руб.)	1 677 309
2	Уставный капитал (тыс. руб.)	5 000

Стоимость чистых активов превышает размер уставного капитала, что соответствует положениям статьи 35 Федерального закона об акционерных обществах от 26.12.1995г. № 208-ФЗ.

7. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами в 2024 году являлись:

Акционеры Общества:

- МКООО «NEGARD» / NEGARD ILLC (до 19.12.2023 НЕГАРД ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД/NEGARD HOLDINGS LIMITED) - Доля владения - 99,6280% Уставного капитала

19 декабря 2023г. произошла государственная регистрация компании НЕГАРД ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД / NEGARD HOLDINGS LIMITED (Кипр) в порядке редомициляции на статус МУЖДУНАРОДНАЯ КОМПАНИЯ ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «НЕГАРД» (сокращенно МКООО «НЕГАРД»)

- Прочие акционеры (физ. лица) доля владения 0,3720 % Уставного капитала
Вид и характер отношений - отсутствуют.

Зависимые Общества (общий акционер):

- ✓ АО «Миланфо»;
- ✓ ЗАО «Млада».

Члены совета директоров:

1	Вернер Валентина Арсентьевна	- Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
2	Бондаренко Надежда Юрьевна	- Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
3	Колосова Галина Сергеевна	- Лицо является членом Совета директоров акционерного общества - Лицо является единоличным исполнительным органом акционерного общества
4	Мирскова Лидия Алексеевна	- Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
5	Хохлова Наталья Александровна	- Лицо является членом Совета директоров акционерного общества

Генеральный директор

Генеральным директором является Колосова Галина Сергеевна с 29.12.2009 г. по настоящее время.

Конечные бенефициары

Бенефициарные владельцы Международной компании ООО «НЕГАРД», по смыслу ст.3 Федерального Закона РФ от 07.08.2001г. №115-ФЗ « О противодействии легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», то есть физические лица, которое в конечном счете, через третьих лиц, имеют совокупно преобладающее участие более 25 процентов в капитале Компании, отсутствуют.

Операции со связанными сторонами в 2024 году

Вознаграждения совету директоров в отчетном периоде не выплачивались.

Операции с акционерами общества в отчетном периоде не осуществлялись.

Размер краткосрочных вознаграждений, выплаченных в 2024 году основному управленческому персоналу (генеральный директор), 594 тыс. руб., в том числе страховые взносы – 138 тыс. руб.; в 2023 году – 549 тыс. руб., в том числе страховые взносы – 127 тыс. руб. Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями: оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде. Долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

8. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

Общество не является истцом и ответчиком в арбитражных процессах.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. Общество не имело неразрешенные разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет.

9. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

10. Непрерывность деятельности.

В соответствие с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения, что у компании будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

В 2024 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества;
- существенного снижения доходов Общества не наблюдается;
- существенное обесценение финансовых вложений произошло, подробно информация раскрыта ниже в расшифровке форм Баланса;
- у Общества отсутствуют деловые отношения с контрагентами, попавшие в санкционные списки, либо ушедшие с рынка России.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода.

По результатам финансового 2024 года Общество получило убыток в размере 354 628 тыс. руб., тем не менее Общество (с учетом накопленной в предыдущие периоды прибыли) не рассматривает сложившуюся ситуацию как требующую дополнительных затрат, и предпримет все усилия для того, чтобы справиться с угрозой способности Общества осуществлять свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся

