

1. Сведения об акционерном обществе

- 1.1. Полное наименование организации: Публичное акционерное общество «Осколивест».
- 1.2. ИНН 3128001476, КПП 312801001, ОГРН 1023102362711.
- 1.3. Юридический адрес: Российская Федерация, Белгородская область, г. Старый Оскол, мкр. Степной, дом 13, помещ.1.
- 1.4. Фактический (почтовый) адрес: 309503, Российская Федерация, Белгородская область, г. Старый Оскол, мкр. Степной, дом 13, помещ.1.
- 1.5. Дата государственной регистрации: 01 февраля 1993г.
- 1.6. Уставный капитал Общества составляет 260 000 рублей и состоит из 26 000 штук размещенных обыкновенных бездокументарных акций, номинальной стоимостью 10 рублей каждая. В течение 2025 года величина уставного капитала и количество размещённых акций не менялись.
Каждая обыкновенная именная акция Общества предоставляет акционеру - её владельцу одинаковый объем прав.
Акционеры - владельцы обыкновенных именных акций Общества имеют право:
1) участвовать лично или через представителей в Общем собрании акционеров Общества с правом голоса по всем вопросам его компетенции; 2) вносить предложения в повестку дня общего собрания акционеров Общества в порядке, предусмотренном законодательством Российской Федерации; 3) получать информацию о деятельности Общества и знакомиться с документами Общества в соответствии со статьей 91 ФЗ № 208-ФЗ «Об АО», иными нормативными правовыми актами и Уставом Общества; 4) получать дивиденды, объявленные Обществом; 5) преимущественного приобретения размещаемых посредством открытой подписки дополнительных акций и эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции, в количестве, пропорциональном количеству принадлежащих им обыкновенных акций в случаях и в порядке, предусмотренных ФЗ № 208-ФЗ «Об АО» и Уставом Общества; 6) получать в случае ликвидации Общества часть имущества, оставшегося после расчетов с кредиторами, или его стоимость (ликвидационную стоимость), пропорционально числу имеющихся у них акций соответствующей категории (типа) в очередности и порядке, предусмотренными законодательством Российской Федерации и Уставом Общества; 7) осуществлять иные права, предусмотренные законодательством Российской Федерации и Уставом Общества.
- 1.7. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
- 1.8. Списочная численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2025г. составила 8 человек.
- 1.9. Органом управления организации является Совет директоров, в 2025 году состоящий из 7 членов: Андреева А.И. – председатель Совета директоров, Лабышкин А.К. – заместитель председателя Совета директоров, Андреев В.Е., Лебедева И.А., Полянский А.М., Степанова Т.Е., Цветков О.В.
Высшим органом управления ПАО «Осколивест» является общее собрание акционеров.
- 1.10. Единоличным исполнительным органом организации является Генеральный директор – Андреев В.Е.
- 1.11. Организация относится к субъектам малого предпринимательства, не эмитирующим публично размещаемые ценные бумаги.
- 1.12. Основным видом деятельности организации являются вложения в ценные бумаги (код ОКВЭД 64.99.11).
- 1.13. Организация подлежит обязательному аудиту (п. 1 п.п. 1, п. 1 п.п. 4б ст.5 Федерального закона от 30 декабря 2008г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»). Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г. проводится ООО «ВиндМил Консалтинг Групп», ОГРН 1033600071614, состоящей в Реестре аудиторских организаций,

оказывающих аудиторские услуги общественно значимым организациям, реестровая запись №230041 от 28.06.2023 г. Вознаграждение за проведение аудита бухгалтерской отчетности ПАО «Осколивест» за 2025 год составляет 180 тыс. руб.

- 1.14. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета и отчетности РФ, Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете», и является публикуемой на сайте раскрытия информации СКРИН: <https://disclosure.skrin.ru/disclosure/3128001476>

2. Информация об учетной политике и ее изменениях

Учетная политика ПАО «Осколивест» на 2025 год утверждена приказом генерального директора общества от 28.12.2024 года № 27.

- 2.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется главным бухгалтером.
- 2.1.1. Срок полезного использования по основным средствам в 2025 году определялся на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.
- 2.1.2. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
- 2.1.3. Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 100000 руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.
- 2.1.4. Переоценка ценных бумаг производится ежеквартально.
- 2.1.5. Переоценка счетов в иностранной валюте производится ежемесячно при изменении официального курса ЦБ РФ.
- 2.1.6. При списании оценка материалов, товаров и финансовых вложений (акций) производится по средней стоимости. Согласно ФСБУ 5/2019 запасы организации оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:
- фактической себестоимости запасов,
 - чистой стоимости продажи запасов, определяемой в соответствии с п. 29 ФСБУ 5/2019.
- 2.1.7. На конец отчетного года ПАО «Осколивест» составляется:
- бухгалтерский баланс,
 - отчет о финансовых результатах,
 - приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включающие:
 - отчет об изменениях капитала,
 - отчет о движении денежных средств,
 - пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
- 2.2. Для целей налогового учета организация применяет общую систему налогообложения. Учет расчетов по налогу на прибыль производится согласно ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

3. Информация по отчетным сегментам

- 3.1. ПАО «Осколивест» не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и решения о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности не принимало. Отчетные сегменты по деятельности организации в отчетном году не выделялись.

4. Характеристика деятельности организации за отчетный год

- 4.1. 76,87 % в структуре активов ПАО «Осколивест» занимают долгосрочные финансовые вложения, отраженные по строке 1170 первого раздела Бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы» в размере 4877277 тыс. руб., и представляют собой стоимость находящихся в собственности ПАО «Осколивест» акций различных российских компаний на отчетную дату 31.12.2025 г.

В свою очередь, в составе долгосрочных финансовых вложений организации 99,99% занимают акции, обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг и имеющие текущую рыночную стоимость (4877237 тыс. руб.), и 0,01% - необращающиеся ценные бумаги (40 тыс. руб.).

Стоимость финансовых вложений ПАО «Осколивест», имеющих текущую рыночную стоимость, рассчитывается по соответствующей средневзвешенной цене акций соответствующего выпуска и эмитента на Московской бирже последнего дня отчетного периода.

4.2. 0,65 % в структуре активов организации занимают основные средства, приобретенные в 2025 году, в состав которых входят амортизируемое имущество - объекты недвижимости, и неамортизируемое имущество - земельный участок, на общую сумму 41264 тыс. руб.

В разделе II Бухгалтерского баланса «Оборотные активы» на денежные средства и денежные эквиваленты (1237592 тыс. руб.), отраженные по строке 1250, и состоящие из денежных средств на расчетных и текущем валютном счетах в банках в размере 296592 тыс. руб., а также на рублевых депозитных счетах в банке - 941000 тыс. руб., приходится 19,51 % активов организации.

4.3. Кроме того, 2,75% в структуре активов организации занимают объекты недвижимости (174242 тыс. руб.), приобретенные с целью дальнейшей перепродажи и отраженные по строке 1215 «Долгосрочные активы к продаже» Бухгалтерского баланса.

Указанные объекты недвижимости находятся в новых, привлекательных для покупки жилья и ведения бизнеса районах г. Старый Оскол Белгородской области, не теряют своих потребительских качеств и могут быть проданы организацией в любой момент.

В 2025 году ПАО «Осколивест» проводилась проверка объектов недвижимости на наличие признаков обесценения, исходя из публикуемой официально средней стоимости недвижимости в Белгородской области, согласно проведенного анализа объявлений о продаже объектов недвижимости в г. Старый Оскол. При этом признаков обесценения указанной недвижимости выявлено не было.

4.4. В состав **дебиторской задолженности**, отраженной в балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность», включены следующие денежные требования:

45,69% составляют проценты, начисленные организацией по размещенным депозитам (2798 тыс. руб.), 24,10% - перечисленные на ЕНС денежные средства для уплаты налогов (1476 тыс. руб.), 26,80 % - денежные средства на счете у брокера (1641 тыс. руб.), 3,41 % - авансы, выданные по общехозяйственным операциям (209 тыс. руб.).

Состав и движение дебиторской задолженности расшифровано в таблице 7.1. Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ПАО «Осколивест».

4.5. В составе раздела IV пассива баланса «Долгосрочные обязательства» по состоянию на 31.12.2025 года отражены Отложенные налоговые обязательства в размере 1219348 тыс. руб., сформированные в результате переоценки в бухгалтерском учете акций, находящихся в собственности организации и имеющих текущую рыночную стоимость.

В составе раздела V «Краткосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса по строке 1520 отражена сумма кредиторской задолженности 57836 тыс. руб., наибольший удельный вес в которой имеет задолженность перед акционерами ПАО «Осколивест» по выплате доходов в виде дивидендов – 54978 тыс. руб. Причиной невыплаты ПАО «Осколивест» объявленных дивидендов является непредоставление акционерами Общества банковских реквизитов для перечисления дивидендов, отсутствие обновленных данных в реестре акционеров Общества, а также необращение акционеров за получением дивидендов. В случае истечения срока выплаты сумма дивидендов подлежит восстановлению в составе нераспределенной прибыли. В 2025 году было восстановлено 14644 тыс. руб.

Состав и изменение кредиторской задолженности расшифровано в таблице 8.1. Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ПАО «Осколивест».

4.6. Общая сумма дохода ПАО «Осколивест» за 2025 г., отраженная в **Отчете о финансовых результатах**, составила 2060432 тыс. руб., в том числе:

- дивиденды, полученные от эмитентов акций, входящих в инвестиционный портфель организации, указанных в балансе в качестве долгосрочных финансовых вложений – 319073 тыс. руб.,

- проценты по банковским депозитам – 157239 тыс. руб.,

- прочие доходы, отраженные по строке 2340 отчета о финансовых результатах в сумме 1584120 тыс. руб., включающие в себя:

- доход от переоценки акций, находящихся в собственности организации и учитываемых по их рыночной стоимости - 1583824 тыс. руб.,

- прочие доходы – 296 тыс. руб.

4.7. Сумма **расходов организации** в 2025 году составила – 127134 тыс. руб., в том числе:

4.7.1. Расходы, отраженные по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах, составили 21777 тыс. руб. и включают:

- материальные расходы – 3258 тыс. руб.,

- расходы на оплату труда – 9491 тыс. руб.,

- страховые взносы – 1799 тыс. руб.,

- амортизация основных средств – 1202 тыс. руб.

- прочие управленческие расходы – 6027 тыс. руб., в том числе:

- коммунальные услуги по содержанию принадлежащих Обществу объектов недвижимости - 3179 тыс. руб., регистраторские услуги по ведению реестра акционеров и проведению собраний акционеров - 531 тыс. руб., расходы по аренде и содержанию офисов – 1199 тыс. руб., аудиторские услуги - 120 тыс. руб., иные расходы по оплате услуг сторонних организаций, необходимых для обеспечения непрерывной деятельности организации (оплата за услуги связи, охрану имущества и т.д.) - 998 тыс. руб.

4.7.2. Расходы, отраженные по строке 2350 «**Прочие расходы**» отчета о финансовых результатах, составили 105357 тыс. руб. и включают:

- услуги банка (в т.ч. комиссия за хранение средств на валютном счете в долларах США) – 8968 тыс. руб.,

- налог на имущество по кадастровой стоимости – 2129 тыс. руб.,

- вознаграждение членов совета директоров – 3922 тыс. руб.,

- прочие расходы – 1498 тыс. руб., в том числе обязательные отчисления в социальные фонды с вознаграждения совету директоров 678 тыс. руб.

- убыток в размере 88840 тыс. руб. от переоценки долларов США, находящихся на текущем валютном счете организации, полученный в 2025 году ПАО «Осколинвест» в бухгалтерском и налоговом учете. При этом курс доллара США по состоянию на 31.12.2024 года составлял 101,6797 руб. за 1 доллар США, на 31.12.2025 года – 78,2267 руб. за 1 доллар США.

4.8. В отчете о финансовых результатах по состоянию на 31.12.2025 г. отражена прибыль до налогообложения (бухгалтерская прибыль) в размере 1933298 тыс. руб.

4.8.1. При расчете налоговой базы по налогу на прибыль доходы, принимаемые к учету, составили 179972 тыс. руб. и включают в себя положительные курсовые разницы от переоценки долларов США по состоянию на 31.12.2025 г., проценты по депозитам, полученные в 2025 году, прочие доходы. К доходам, не принимаемым в целях налогового учета при расчете налоговой базы по налогу на прибыль, относятся дивиденды, полученные ПАО «Осколинвест» в 2025 году, доход от переоценки акций по рыночной стоимости.

Расходы, учитываемые при расчете налоговой базы по налогу на прибыль ПАО «Осколинвест» в 2025 году, составили 145672 тыс. руб., и не учитывают сумму вознаграждения членам Совета директоров Общества, отрицательная курсовая разница от переоценки активов (акций) и прочие расходы.

4.8.2. Таким образом, налоговая база по налогу на прибыль за указанный период меньше бухгалтерской прибыли и составила 34300 тыс. руб. Ставка налога на прибыль в 2025 году - 25 процентов. Текущий налог на прибыль ПАО «Осколинвест» за 2025 год, совпадающий с данными налоговой декларации за 2025 год, составил 8575 тыс. руб.

4.8.3. Так как часть доходов, таких как полученные организацией дивиденды, и стоимость переоценки активов (акций), а также часть расходов организации не принимаются для целей налогообложения, но принимаются в бухгалтерском учете, то на конец отчетного периода у организации возникает отложенный налог на прибыль (который организации придется заплатить в будущем). Величина отложенного налога на прибыль, сформированного от суммы, полученной Обществом от переоценки акций, отражается в отчете о финансовых результатах за 2025 год по строке 2412 в размере 395992 тыс. руб.

По итогам 2025 года ПАО «Осколинвест», с учетом суммы текущего и отложенного налога на прибыль, получена чистая прибыль в размере 1528731 тыс. руб.

5. Информация о связанных сторонах

5.1. Перечень связанных сторон на 31.12.2025 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Андреев Владимир Евгеньевич	Российская Федерация	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества	30.06.2025г. 01.06.2023г.	4,9	4,9
2	Андреева Анна Ивановна	Российская Федерация	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30.06.2025г.	4,2	4,2
3	Лабышкин Александр Константинович	Российская Федерация	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30.06.2025г.	0,02	0,02
4	Лебедева Инна Александровна	Российская Федерация	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30.05.2025г.	-	-
5	Полянский Александр Михайлович	Российская Федерация	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30.06.2025г.	0,1	0,1
6	Степанова Татьяна Елисеевна	Российская Федерация	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30.06.2025г.	0,008	0,008
7	Цветков Олег Васильевич	Российская Федерация	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30.06.2025г.	0,004	0,004
8	Закрытое акционерное общество "ТЕРАД"	Российская Федерация, Белгородская область, г. Старый Оскол, м-н Олимпийский, д. 61, оф. 20	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции данного юридического лица	04.06.1993г.	28,9	28,9
9	Общество с ограниченной ответственностью «АВТО СПЕЦ 31»	Российская Федерация, Белгородская область, г. Старый Оскол, Пл-ка Строительная, проезд III-5, строение 1А	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.06.2023г.	-	-
10	Закрытое акционерное общество «Кровельно-строительная компания»	Российская Федерация, Белгородская область, г. Старый Оскол, Пл-ка Строительная, проезд III-5, строение 1А	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.06.2023г.	-	-

5.2. Операции со связанными сторонами:

- Конечным бенефициаром ПАО «Осколивест» является финансовый директор организации – Андреева Анна Ивановна, являющаяся также Генеральным директором ЗАО «ГЕРАД».

- Генеральный директор ПАО «Осколивест» Андреев Владимир Евгеньевич является Генеральным директором ООО «АС 31», а также Директором ЗАО «КСК».

- В отчетном 2025 году операций между ПАО «Осколивест» и ООО «АС 31», ЗАО «КСК» не проводилось.

- В 2025 году заключен договор № 1-25 аренды нежилого помещения с ЗАО «ГЕРАД» сроком до 31.12.2025 г. на общую сумму платежей 993 тыс. руб. Платежи за аренду осуществлялись безналичным путем, посредством перечисления денежных средств на расчетный счет ЗАО «ГЕРАД». Незавершенных расчетов между ПАО «Осколивест» и ЗАО «ГЕРАД» по состоянию на 31.12.2025 г. нет.

5.3. Выплаты основному управленческому персоналу.

В отчетном 2025 году основному управленческому персоналу ПАО «Осколивест» были выплачены краткосрочные вознаграждения:

- заработная плата – 7582 тыс. руб.,

- вознаграждение членам Совета директоров Общества – 3922 тыс. руб.,

Взносы на обязательное социальное страхование с доходов управленческого персонала в 2025 году составили 2059 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения членам Совета директоров в 2025 году отсутствовали.

5.4. Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

6. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

6.1. В отчетном периоде не было операций по передаче объектов имущества в доверительное управление.

7. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

7.1. В отчетном периоде исправление существенных ошибок в бухгалтерском учете и отчетности не проводилось.

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

8.1. По состоянию на отчетную дату уменьшения или увеличения экономических выгод вследствие условных обязательств и активов в Обществе не ожидается. Информация по созданному резерву под отпуска и страховых взносов указана в таблице 8.3 «Оценочные обязательства» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах. Величина резерва ежегодных отпусков на начало 2025 года составила 673 тыс. руб., на 31.12.2025 года – 696 тыс. руб.

9. Информация по прекращаемой деятельности.

9.1. Решения о прекращении какого-либо вида деятельности или операции ПАО «Осколивест» на отчетную дату не принимало.

10. Информация о прибыли (убытке), приходящейся на акцию

10.1. По итогам отчетного года ПАО «Осколивест» получена прибыль в размере 1528731 тыс. руб. Таким образом, базовая сумма прибыли, приходящейся на 1 акцию, составила 59 тыс. руб.

Генеральный директор

ПАО «Осколивест»



Андреев В.Е.

4 марта 2026 года