Общество с ограниченной ответственностью «Полюс Сервис»

(ООО «Полюс Сервис»)

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31.12.2025

Город Москва

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ 3
1.1. Краткая информация об Обществе 3
1.2. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества 3
1.3. Основные виды деятельности 3
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ДЕЙСТВОВАВШЕЙ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ. ИНФОРМАЦИЯ О РАСКРЫТИИ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ 3
2.1. Нематериальные активы (НМА) и капитальные вложения в НМА 4
2.2. Финансовые вложения 5
2.3. Дебиторская и кредиторская задолженность 5
2.4. Кредиты и займы 6
2.5. Оценочные обязательства 6
2.6. Выручка 6
2.7. Расходы от обычных видов деятельности 6
2.8. Прочие доходы и расходы 7
2.9. Расход (доход) по налогу на прибыль 7
2.10. Информация о составлении Отчета о движении денежных средств 7
3. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ 8
4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ 8
5. СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ 9
6. РАСКРЫТИЕ ПРОЧЕЙ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ 9
7. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ 9

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Существенные отступления от действующих федеральных стандартов бухгалтерского учета раскрыты в бухгалтерской (финансовой) отчетности с указанием причин, вызвавших эти отступления, а также результата, который данные отступления оказали на понимание состояния финансового положения Общества, отражение финансовых результатов его деятельности и изменений в его финансовом положении. Обществом обеспечено подтверждение оценки в денежном выражении последствий отступлений от действующих федеральных стандартов бухгалтерского учета.

1.1. Краткая информация об Обществе

Полное фирменное наименование Общества:	Общество с ограниченной ответственностью «Полюс Сервис» (далее по тексту документа – Общество)
Полное фирменное наименование Общества на английском языке:	Polyus Service Limited Liability Company
Сокращенное фирменное наименование Общества:	ООО «Полюс Сервис»
Сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке:	Polyus Service LLC
Дата государственной регистрации:	30 октября 2020 года
Номер свидетельства о государственной регистрации (ОГРН):	1207700408376
Наименование регистрирующего органа:	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве
Место нахождения:	Российская Федерация, город Москва
Почтовый адрес:	Российская Федерация, 123056, город Москва, улица Красина, дом 3, строение 1
Телефон:	8 (495) 641-33-77
Адрес электронной почты:	info@polyus.com
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):	9703020720

1.2. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества

Информация об изменениях в уставном, добавочном, резервном капитале и нераспределенной прибыли представлена в Отчете об изменении капитала.

Участники Общества имеют права, установленные Федеральным законом от 08.02.1998 N 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», и иные права в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и Уставом Общества.

Уставом Общества не предусмотрено создание резервного фонда.

1.3. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества в 2025 году являлись вложения в ценные бумаги.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ДЕЙСТВОВАВШЕЙ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ. ИНФОРМАЦИЯ О РАСКРЫТИИ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Учетная политика Общества на 2025 год, утвержденная приказом Генерального директора от 28.12.2024 года №6-п, была разработана в соответствии с действующими федеральными стандартами

12

бухгалтерского учета, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс ЦБ РФ иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. В случае отсутствия такого курса использовался кросс-курс соответствующей валюты, рассчитанный исходя из курсов иностранных валют, установленных ЦБ РФ.

Курсы Центрального Банка Российской Федерации (в т.ч. для расчетов в у.е.), действовавшие на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Валюта	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Китайский юань	11,1592	13,4272	12,5762

2.1. Нематериальные активы (НМА) и капитальные вложения в НМА

НМА принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости в сумме фактических затрат, связанных с их приобретением, созданием и доведением до состояния, в котором они пригодны к эксплуатации.

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект.

В составе НМА Общество признают следующие группы:

- исключительное право на программы для ЭВМ, базы данных;
- неисключительное право на программы для ЭВМ, базы данных;
- исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель;
- научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКТР);
- прочие нематериальные активы.

Амортизация НМА с определенным сроком полезного использования начисляется линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования.

Срок полезного использования НМА определяется исходя из:

- предполагаемого использования объекта НМА Обществом;
- обычного жизненного цикла объекта НМА, а также общедоступная информация о расчетных оценках срока полезного использования аналогичных активов, используемых аналогичным образом;
- стабильности отрасли, в которой функционирует объект НМА, и изменения рыночного спроса на продукты или услуги, произведенные активом;
- уровня затрат на поддержание и обслуживание объекта НМА, требуемых для получения ожидаемых будущих экономических выгод от НМА, а также способности и готовности Общества обеспечить такой уровень затрат;
- периода контроля над объектом НМА и юридические или аналогичные ограничения по использованию НМА;
- срока действия прав на объект НМА;
- срока действия специального разрешения (лицензии) на занятие отдельными видами деятельности;
- ожидаемого периода использования объекта НМА с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства Общества в отношении использования НМА;
- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию, работы, услуги, производимые с использованием НМА;
- срока полезного использования иного актива, с которым объект НМА непосредственно связан (в частности, срока полезного использования материального носителя (вещи), в которой выражены результаты интеллектуальной деятельности или средства индивидуализации);
- других факторов, влияющих на использование объекта НМА Обществом.

Срок полезного использования НМА ежегодно проверяется Обществом на необходимость его уточнения.

Общество не проводит переоценку НМА.

Общество проводит проверку НМА на обесценение в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.2. Финансовые вложения

В зависимости от вида финансовых вложений бухгалтерский учет ведется по каждой единице финансовых вложений (предоставленные займы, приобретенная дебиторская задолженность и т.п.) либо партии (для акций, облигаций).

Проценты (включая купонный доход) по финансовым вложениям, учтенным на балансе, признаются прочими доходами на дату возникновения у Общества права на их получение:

- по финансовым вложениям в виде долговых эмиссионных и не эмиссионных ценных бумаг (государственных облигаций, облигаций организаций, векселей, депозитных сертификатов банков) – в соответствии с условиями их эмиссии (выпуска) и погашения - ежемесячно;
- по финансовым вложениям в виде предоставленных другим организациям займов - согласно условиям, предусмотренным договорами займа - ежемесячно;
- по финансовым вложениям в виде депозитных вкладов в банках - согласно условиям заключенных депозитных договоров - ежемесячно.

Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности по текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности по первоначальной стоимости. Общество проводит проверку таких финансовых вложений на обесценение.

При выбытии финансовых вложений их стоимость списывается с баланса, исходя из следующих условий:

- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость – исходя из их последней оценки;
- финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость - по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (с учетом обесценения).

Раскрытие информации о финансовых вложениях в соответствии с требованиями ПБУ 19/02 приведено в табличной части пояснений под номерами 5.1[1].

2.3. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность, включая авансы выданные, отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности в нетто оценке с учетом величины резерва по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность по уплаченным авансам (предварительной оплате) на приобретение оборудования, запасов, работ, услуг для осуществления инвестиционной деятельности независимо от сроков погашения контрагентами обязательств по договору отражается в разделе I «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса. Указанная дебиторская задолженность оценивается и отражается в бухгалтерском балансе в размере уплаченной суммы за вычетом налога на добавленную стоимость.

Дебиторская задолженность по уплаченным авансам (предварительной оплате) на приобретение запасов, работ, услуг для осуществления операционной деятельности отражается в разделе II «Оборотные активы» бухгалтерского баланса в размере уплаченной суммы за вычетом налога на добавленную стоимость.

Раскрытие информации о прочей существенной дебиторской задолженности:

Наименование показателя	Код строки	Сумма, тыс. руб.		
		На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	1234	262 056	110 600	267 517
в том числе: *Проценты по займам выданным к получению*		239 504	82 649	259 253
Расчеты по купонному доходу		6 689	19 834	8 264
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами		15 863	8 117	-

[1] Здесь и далее по тексту указаны номера табличных пояснений в соответствии с нумерацией в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2.4. Кредиты и займы

Задолженность организации заимодавцу (кредитору) по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется:

- на краткосрочную (до 1 года) задолженность;
- на долгосрочную (свыше 1 года) задолженность.

2.5. Оценочные обязательства

Общество отражает следующие оценочные обязательства при условии соблюдения критериев признания:

- обязательства по выплатам работникам (по отпускам работников, премиям и пр.).

2.6. Выручка

Доходы по обычным видам деятельности (выручка) признаются при одновременном соблюдении следующих условий:

- общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от реализации запасов (за исключением металлолома и т.п.).

Доходы (поступления), связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов Общества, признаются доходами по обычным видам деятельности.

Доходами от обычных видов деятельности также признаются:

- доходы, связанные с реализацией ценных бумаг;
- доходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- доходы, связанные с финансовыми вложениями в долговые ценные бумаги (купонный доход).

Раскрытие информации о выручке в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 приведено в табличной части пояснений под номером 22.1.

2.7. Расходы от обычных видов деятельности

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с производством и реализацией продукции (товаров), запасов (за исключением металлолома и т.п.), выполнением работ и оказанием услуг.

Расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов Общества, признаются расходами по обычным видам деятельности.

Расходами от обычных видов деятельности также признаются:

- расходы, связанные с реализацией ценных бумаг;
- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на:

- производственные (расходы, связанные с производством продукции, работ, услуг);

- управленческие (расходы на нужды управления, не связанные непосредственно с производственным процессом);
- коммерческие (расходы, связанные с реализацией продукции, работ, услуг).

Порядок учета производственных расходов в Обществе определяется в зависимости от видов деятельности, а также от принадлежности произведенной продукции (выполненных работ, оказанных услуг) к основному, вспомогательному или обслуживающему производствам, а также к готовой продукции или незавершенному производству.

Коммерческие расходы, относящиеся к остатку не отгруженной (не проданной) продукции, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности по строке «Запасы».

Управленческие расходы признаются в полном объеме в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Раскрытие информации о расходах по обычным видам деятельности в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 приведено в табличной части пояснений под номерами 22.1 и 23.1.

2.8. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и прочие расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности развернуто, кроме:

- доходов и расходов, связанных с покупкой/ продажей иностранной валюты;
- доходов и расходов по курсовым разницам, возникающим в результате переоценки активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте;
- доходов и расходов от выбытия основных средств и капитальных вложений в основные средства;
- доходов и расходов от выбытия нематериальных активов и капитальных вложений в нематериальные активы;
- доходов и расходов от переоценки финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
- расходов, связанных с начислением убытка от обесценения, и доходов, связанных с восстановлением убытка от обесценения активов;
- доходов и расходов, связанных с реализацией права требования.

Раскрытие информации о прочих доходах и расходах в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 и ПБУ 10/99 приведено в табличной части пояснений под номерами 27.1 и 28.1.

2.9. Расход (доход) по налогу на прибыль

Отложенные налоговые активы уменьшаются на сумму отложенных налоговых обязательств в разрезе видов активов и обязательств. Отложенные налоговые обязательства уменьшаются на сумму отложенных налоговых активов в разрезе видов активов и обязательств. В результате в бухгалтерской (финансовой) отчетности в разрезе одного вида актива или обязательства, в оценке которых возникла временная разница, формируется отложенный налоговый актив или отложенное налоговое обязательство. При этом по совокупности видов активов и обязательств в бухгалтерской (финансовой) отчетности могут быть отражены как отложенные налоговые активы, так и отложенные налоговые обязательства.

Раскрытие информации об отложенных налогах в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 приведено в табличной части пояснений под номером 6.1.

Основная ставка налога на прибыль составляет 25 %.

Раскрытие информации о расходе (доходе) по налогу на прибыль приведено в табличной части пояснений под номером 29.1.

2.10. Информация о составлении Отчета о движении денежных средств

Общество раскрывает информацию о движении денежных средств и эквивалентов денежных средств в отчете о движении денежных средств в соответствии с ПБУ 23/2011.

В состав денежных средств входят наличные денежные средства в кассе предприятия, денежные документы в кассе предприятия, денежные средства на расчётных счетах в рублях и в иностранной валюте, депозитные счета и прочие специальные счета в рублях и в иностранной валюте.

Эквиваленты денежных средств (денежные эквиваленты) – это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Инвестиция классифицируется Обществом как денежный эквивалент, если она имеет короткий срок погашения – три месяца с даты приобретения или менее.

К денежным эквивалентам относятся векселя по предъявлению, облигации к погашению в течение трех месяцев с даты покупки, депозиты до востребования, депозиты, открытые на срок до трех месяцев, депозиты, открытые на срок более 3 месяцев с правом досрочного изъятия.

В состав эквивалентов денежных средств не включаются инвестиции в капитал других предприятий, за исключением случаев, когда они по существу являются эквивалентами денег. Так, привилегированные акции, имеющие установленную дату погашения, приобретенные не более чем за три месяца до срока их погашения, признаются денежными эквивалентами.

В состав эквивалентов денежных средств включаются высоколиквидные беспроцентные простые банковские векселя, приобретенные (полученные в оплату) Обществом по номинальной стоимости для осуществления расчетов с контрагентами.

3. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Организационной и управленческой структурой Общества не предусматривается выделение отчетных сегментов, поэтому деятельность Общества представляет один отчетный сегмент.

4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Связанные стороны включают основных участников и прочие связанные стороны Общества, а также ключевой руководящий персонал.

В течение текущего года со связанными сторонами были следующие взаимоотношения:

Сальдо взаиморасчетов со **связанными сторонами**:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Финансовые вложения в долговые ценные бумаги	2 605 596	3 323 754	880 465
Займы полученные	-	263 000	5 000
Дебиторская задолженность	6 689	19 834	8 264
Кредиторская задолженность	459	510	266

Операции со **связанными сторонами**:

тыс. руб.

Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2025	За Январь-Декабрь 2024
Выручка от продажи товаров, работ, услуг	150 360	232 215
Приобретение товаров, работ и услуг, связанных с операционной деятельностью	2 785	2 845
Приобретение финансовых активов	-	2 255 498

Денежные потоки со **связанными сторонами**:

тыс.руб.

Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2025	За Январь-Декабрь 2024
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления - всего	161 531	222 052
в том числе дивиденды	3	2
прочие поступления	161 528	222 050
Платежи - всего	(2 353)	(2 257 664)
в том числе поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(2 353)	(2 167)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	-	(2 255 497)
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Платежи - всего	-	(1)
в том числе в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	-	(1)

17

Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2025	За Январь-Декабрь 2024
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления - всего	630 000	3 430 000
в том числе получение кредитов и займов	630 000	3 430 000
Платежи - всего	(893 000)	(3 172 000)
в том числе в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(893 000)	(3 172 000)

Ключевой руководящий персонал

Вознаграждение ключевого руководящего персонала за отчетный период:

тыс. руб.

Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2025	За Январь-Декабрь 2024
Вознаграждение ключевого руководящего персонала	65	61

5. СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

В 2025 году существенные корректировки/ исправления в учете, относящиеся к предыдущим периодам, не производились.

6. РАСКРЫТИЕ ПРОЧЕЙ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ

В 2022-2025 годах некоторыми странами были введены пакеты санкций в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов. В текущей геополитической обстановке наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России принимает различные меры для его поддержки.

Руководство Общества регулярно проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества. Основываясь на результатах проведенного анализа, Руководство приходит к заключению о способности Общества осуществлять непрерывно свою деятельность в обозримом будущем.

7. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой представления (подписания) бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год существенных событий, требующих отражения в деятельности Общества не происходило.

Представитель по доверенности

№68/Д-ПСерв/24-15П от 05.02.2024 _____ **Р.С. Новиков**

«12» 03 2026 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						выбыло (погашено)							
			Первоначальная стоимость	Обесценение	Поступило	Первоначальная стоимость	Обесценение	Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Обесценение	Переоценка	Курсовые разницы	Первоначальная стоимость	Обесценение
Долгосрочные финансовые вложения - всего	**5320**	**за 2025 г.**	**884 506**	-	**2 332 700**	-	-	X	-	**154 543**	**(766 153)**	**2 605 596**	-
	5330	**за 2024 г.**	**1 173 796**	-	**842**	**(394 445)**	-	X	-	-	**104 312**	**884 506**	-
в том числе:													
Доли и акции	5321	за 2025 г.	-	-	-	-	-	X	-	-	X	-	-
	5331	за 2024 г.	-	-	842	(842)	-	X	-	-	X	-	-
Долговые ценные бумаги	5322	за 2025 г.	884 506	-	2 332 700	-	-	X	-	154 543	(766 153)	2 605 596	-
	5332	за 2024 г.	780 193	-	-	-	-	X	-	-	104 312	884 506	-
Предоставленные займы	5324	за 2025 г.	-	-	-	-	-	X	-	X	-	-	-
	5334	за 2024 г.	393 603	-	-	(393 603)	-	X	-	X	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	**5340**	**за 2025 г.**	**2 832 852**	-	-	**(2 832 852)**	-	X	-	-	-	-	-
	5350	**за 2024 г.**	**2 369 479**	-	**2 649 102**	**(2 611 435)**	-	X	-	**(100 510)**	**526 216**	**2 832 852**	-
в том числе:													
Долговые ценные бумаги	5341	за 2025 г.	2 439 248	-	-	(2 439 248)	-	X	-	-	-	-	-
	5351	за 2024 г.	100 272	-	2 255 498	(103 697)	-	X	-	(100 510)	287 686	2 439 248	-
Предоставленные займы	5342	за 2025 г.	393 604	-	-	(393 604)	-	X	-	X	-	-	-
	5352	за 2024 г.	2 269 208	-	393 604	(2 507 738)	-	X	-	X	238 530	393 604	-
Финансовых вложений - итого	**5300**	**за 2025 г.**	**3 717 358**	-	**2 332 700**	**(2 832 852)**	-	X	-	**154 543**	**(766 153)**	**2 605 596**	-
	5310	**за 2024 г.**	**3 543 275**	-	**2 649 944**	**(3 005 880)**	-	X	-	**(100 510)**	**630 529**	**3 717 358**	-

6.1. Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах

Отложенные налоговые активы показаны положительными значениями, налоговые обязательства – отрицательными.

тыс. руб

Наименование группы	Сальдо, свернутое на 31 декабря 2025 г.	за 2025 г.	Сальдо, свернутое на 31 декабря 2024 г.	за 2024 г.	Сальдо, свернутое на 31 декабря 2023 г.
Дебиторская задолженность	1 947	17 891	(15 943)	(8 341)	(7 602)
Оценочные обязательства и резервы	1	1	-	-	-
Финансовые вложения	16 770	150 660	(133 890)	77 642	(211 533)
Убытки прошлых лет	1 565 342	223 912	1 341 430	38 512	1 302 918
Операции по методике начислений	43	(10)	53	14	39
Депозиты	(10 901)	(66 448)	55 547	55 547	-
Итого по строке 1180	**1 584 103**	**326 006**	**1 397 030**	**163 374**	**1 302 957**
Итого по строке 1420	**(10 901)**		**(149 834)**		**(219 135)**

22.1. Расшифровка выручки и себестоимости (строки 2110, 2120)

тыс.руб

Показатель / Номенклатурная группа	за 2025 г.	за 2024 г.
Выручка (нетто) от продажи товаров, работ, услуг:	**256 812**	**232 215**
Реализация ценных бумаг	106 452	116 568
Доходы от участия в УК российских организаций	3	2
Доходы, связанные с финансовыми вложениями в долговые ценные бумаги	150 357	115 645
Себестоимость проданных товаров, работ, услуг:	**106 606**	**(103 697)**
Реализация ценных бумаг	106 606	(103 697)

27.1. Расшифровка прочих доходов (строка 2340)

тыс.руб

Доходы	за 2025 г.	за 2024 г.
Прибыль (убыток) прошлых лет	37 466	46 936
Доход (расход) от переоценки финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость	129 140	-
Курсовые разницы	-	989 386
Итого по строке 2340	**166 606**	**1 036 322**

28.1. Расшифровка прочих расходов (строка 2350)

тыс.руб

Расходы	за 2025 г.	за 2024 г.
Прибыль (убыток) прошлых лет	(58)	(560)
Доходы (расходы) от модификации кредитов и займов	(8 452)	-
Доход (расход) от переоценки финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость	-	(100 510)
Доходы (расходы), связанные с покупкой валюты	(8)	-
Курсовые разницы	(1 840 611)	-
Итого по строке 2350	**(1 849 129)**	**(101 070)**

23.1. Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб

Наименование показателя	Код	за 2025 г.	за 2024 г.
Затраты на оплату труда	5620	62	55
Отчисления на социальные нужды	5630	19	17
Амортизация	5640	12	12
Прочие затраты	5650	110 248	107 889
в том числе:			
расходы, связанные с реализацией ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ЦБ	5651	106 606	103 697
услуги сторонних организаций	5652	3 489	3 806
прочие затраты	5653	153	386
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	110 341	107 973

29.1. Расход (доход) по налогу на прибыль

тыс. руб

№ п/п	Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(1 298 086)	1 532 807
2	Дивиденды полученные	3	2
3	Прибыль (убыток) до налогообложения за вычетом дохода по дивидендам полученным	(1 298 089)	1 532 806
4	Ставка налога на прибыль	25%	20%
5	Условный расход (доход) по налогу на прибыль по основной ставке	324 522	(306 561)
6	Постоянный налоговый расход (доход)	1 484	(1)
7	Эффект от пересчета отложенного налога по ставке 25%	-	249 439
8	Налог на прибыль организаций, в том числе:	326 006	(57 123)
8.1.	Текущий налог на прибыль организаций	-	(220 497)
8.2.	Отложенный налог на прибыль организаций	326 006	163 374