

Акционерное общество
«ДАГЛИС»

123557, г. Москва, Тишинский Ср.пер., 28, ЭТ/ПОМ/КОМ 6/1/4
ИНН/КПП 7743900879/ 771001001

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год.**

1. Общие сведения об обществе.

Полное наименование:

Акционерное общество «ДАГЛИС»

Организационно-правовая форма:

Акционерное общество (далее – Общество)

Место нахождения в соответствии с учредительными документами:

РФ, 123557 г. Москва, Тишинский Ср. пер., д.28, ЭТ/ПОМ/КОМ 6/1/4

Дата государственной регистрации:

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией ФНС № 46 по г. Москве 16.09.2013г.

Основной государственный регистрационный номер:

1137746850361

Уставный капитал общества составляет 9 520 тыс. руб.

Уставный капитал в 2025 году не изменялся. Привилегированные акции не размещались.

В 2025 году дивиденды не выплачивались.

Сведения о численности работников:

Среднесписочная численность работников на 31.12.2024г - 2 чел.

Среднесписочная численность работников на 31.12.2025г - 2 чел.

Обязанности Единоличного исполнительного органа в 2025 году исполнял:

Генеральный директор - Гранкин Игорь Васильевич

Информация об участниках Общества

Акционер	Доля в %	Кол-во акций, шт.	Номинальная стоимость, руб.
ООО «Лэнбури»	100	9 520 000	9 520 000,00
Итого	100	9 520 000	9 520 000,00

Информация об аудите.

В 2022г. Общество проводило обязательный аудит.

В 2023г. Общество проводило обязательный аудит.

В 2024г. Общество подлежит обязательному аудиту.

Информация об аудиторе.

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "АСПЕКТЪ";
Сокращенное фирменное наименование: ООО "АСПЕКТЪ"
Место нахождения: 129085, Россия, г. Москва, Звездный бульвар, д.21, стр.1, помещ.4А/8
Почтовый адрес: 129085, Россия, г. Москва, Звездный бульвар, д.21, стр.1, помещ.4А/8
Тел./факс:
ООО "АСПЕКТЪ" зарегистрировано Некоммерческим партнерством «Аудиторская Ассоциация Содружество». Внесено за основным регистрационным номером записи 12006106301.

Информация о реестродержателе Общества.

Регистратором АО «Даглис» в соответствии с заключенным договором является АО «Сервис-Реестр»:
Адрес: 107045, г. Москва, ул. Сретенка, д.12
Сведения о лицензии, выданной регистратору: Лицензия ФКЦБ на осуществление деятельности по ведению реестра № 10-000-1-00301 от 02.03.2004.

Филиалы и представительства Общества.

АО «Даглис» не имеет обособленных подразделений филиалов и представительств.

Основной вид деятельности Общества:

Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.
Доходов по основному виду деятельности в 2025 году не было.
Фактический вид деятельности-вложения в ценные бумаги.

Лицензируемых видов деятельности Общество не осуществляет.

Органами управления является Общее собрание акционеров.

2. Основные элементы учетной политики Общества

Бухгалтерский учет и особенности учетной политики.

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось федеральными стандартами, федеральным Законом от 06.11.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими федеральными стандартами по ведению бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет осуществляется с применением программы «1С 8.3».

Бухгалтерский учет в организации осуществляется специализированной организацией ООО «КАПИТАЛ». ООО «КАПИТАЛ» обеспечивает систему учета и систему внутреннего контроля.

Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с концепцией достоверности исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023, иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, в том числе федеральными стандартами по ведению бухгалтерского учета. Показатели баланса и пояснений к бухгалтерскому балансу приведены в тысячах рублей, если не указано иное. При этом итоговые показатели разделов баланса и приложений к бухгалтерскому балансу округлены до тысячи рублей после сложения неокругленных показателей в рублях, входящих в указанный раздел.

Учет финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости п.17 ПБУ 19/02.

При приобретении финансовых вложений за счет заемных средств затраты учитываются в соответствии с п. 9 ПБУ 19/02. Если Общество использует средства полученных займов и кредитов для осуществления предварительной оплаты финансовых вложений начисленные проценты относятся на увеличение дебиторской задолженности, образовавшейся в связи с предварительной оплатой, а затем признаются в сумме фактических затрат на приобретение финансовых вложений согласно п. 15 ПБУ 15/2008 «Учет займов и кредитов», утвержденного приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н. После принятия финансовых вложений к бухгалтерскому учету суммы начисленных процентов по кредитам и займам признаются прочими расходами организации того периода, когда произведены и отражаются в дебете счета 91 «прочие доходы и расходы».

Последующая оценка финансовых вложений во время владения

По финансовым вложениям, по которым определяется рыночная стоимость, Общество производит корректировку (переоценку) их оценки ежеквартально на последнюю дату квартала (п. 20 ПБУ 19/02). Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости и предыдущей оценкой относится на финансовый результат организации (в составе прочих доходов и расходов).

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая стоимость, проводится всегда, когда появляется информация, свидетельствующая об их изменении, а также по состоянию на 31 декабря. (Основание: п. 38 ПБУ 19/02).

Задолженность по представленному Обществу займу или кредиту, полученному в иностранной валюте, учитывается в рублевой оценке по курсу ЦБ РФ, действовавшему на дату фактического совершения операции (предоставления кредита, займа, включая размещение заемных обязательств). Переоценка обязательств производится в соответствии с ПБУ 3/2006 по курсу ЦБ на отчетную дату или по курсу ЦБ на дату совершения операции.

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 финансовых вложений в бухгалтерском учете (ФИФО).

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

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 или 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.

Общество осуществляет проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений в случае возникновения одной из перечисленных ситуаций:

- ✓ появление у организации-эмитента ценных бумаг, имеющих в собственности у Общества, либо у ее должника по договору займа признаков банкротства, либо объявление его банкротом;
- ✓ наличие информации об отзыве лицензии по основному виду деятельности у организации-эмитента;

- ✓ отрицательная величина чистых активов у организации-эмитента или невыполнение установленных законодательством требований в отношении чистых активов;
- ✓ существенное отклонение значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение организации-эмитента, от нормальных (обычных) значений;
- ✓ значительные убытки от основной деятельности у организации-эмитента;
- ✓ отсутствие или существенное снижение поступлений от финансовых вложений в виде процентов или дивидендов при высокой вероятности дальнейшего уменьшения этих поступлений в будущем и т.д.

Проверка условий устойчивого снижения стоимости производится по всем финансовым вложениям Общества, по которым наблюдаются признаки их 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. Учетная стоимость – это стоимость финансовых вложений, по которой они отражаются в бухгалтерском учете.

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).

Если получение Бухгалтерского баланса организации-эмитента невозможно, а поступления от финансовых вложений в виде дивидендов отсутствуют в течение 2 и более лет, то расчетная стоимость акций и долей в уставном капитале считается равной 50% (и менее) балансовой стоимости данных финансовых вложений, в зависимости от возникшей ситуации у организации-эмитента.

Если проверка на обесценение подтверждает устойчивое снижение стоимости финансовых вложений, то Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Резерв образуется за счет финансовых результатов Общества (в составе прочих расходов).

Учет кредитов и займов

Учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008.

Обязательства отражаются в балансе с подразделением на краткосрочные и долгосрочные в зависимости от срока обращения (погашения):

- краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев;
- все остальные обязательства представляются как долгосрочные.

Срок погашения обязательств определяется отчетной датой – последним календарным днем отчетного периода (п.п. 4, 12 ПБУ 4/99).

Когда срок погашения кредиторской задолженности по привлеченным займам или кредитам по состоянию на последний день отчетного периода составляет не более 12 месяцев (365 или 366 дней менее), задолженность подлежит переводу из долгосрочной в краткосрочную.

- Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете в составе прочих расходов равномерно (ежемесячно) в течение срока займа (кредитного договора), за исключением процентов, подлежащих включению в состав инвестиционного актива. В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

- Причитающиеся суммы процентов или дисконта в качестве дохода по выданным векселям включаются в состав прочих расходов отчетного периода, к которому относятся данные начисления.

- Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием займов, включаются в прочие расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Учет Доходов

Учет Доходов регулируется ПБУ 9/99, в соответствии с которым доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее – выручка):

-доход от оказания услуг, реализация товаров;

-доход от реализации ценных бумаг, приобретенных для дальнейшей реализации, долей в уставных капиталах общества;

-поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций. Доходы от долевого участия в других организациях отражаются по строке 2310 «Доходы от участия в других организациях» в Отчете о финансовом результате.

Выручка от оказания услуг признается на дату, когда оказанная услуга принята заказчиком.

Не указанные выше виды доходов относятся к прочим доходам. К ним относятся:

-Доходы в виде процентов (дисконта) по заемным обязательствам выданным, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации.

-Доход от реализации прав требования.

-Доход от реализации иного имущества

-Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров. Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году.

-Активы, полученные безвозмездно, в т.ч. по договору дарения.

-Поступления в возмещение причиненных организации убытков.

-Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности.

-Курсовые разницы.

-Суммы дооценки активов (за исключением внеоборотных активов)

-Прочие доходы.

Поступления от прочих видов деятельности, не предусмотренных уставом организации (в том числе от сдачи имущества в субаренду) признаются прочими доходами и учитываются на бухгалтерском счете 91.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) для формирования прибыли определяется методом начисления, при котором доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств.

В бухгалтерском учете выручка от выполнения работ (оказания услуг) с длительным циклом изготовления признается по завершении выполнения работы (оказания услуги) в целом.

Учет расходов

Учет расходов регулируется ПБУ 10/99, в соответствии с положениями которого расходы общества подразделяются на расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы:

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку (прочие доходы) и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы от обычных видов деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором имели место, независимо от фактического закрытия кредиторской задолженности.

К расходам от обычных видов деятельности относятся расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности.

Расходами от обычных видов деятельности являются:

- Материальные расходы, в том числе стоимость реализованных товаров, услуг;
- Амортизация основных средств и нематериальных активов;
- Расходы на оплату труда;
- Социальное страхование и обеспечение;
- Расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг, приобретенных для дальнейшей реализации;

К прочим расходам относятся:

- Проценты к уплате, по займам полученным;
- Проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- Перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью;
- Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- Возмещение причиненных организацией убытков;
- Убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- Суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- Курсовые разницы;
- Уценки активов (за исключением внеоборотных активов);
- Прочие расходы.

В отчете о финансовых результатах Общество показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

В частности, организацией показывается свернуто:

- доходы и расходы от продажи (покупки) валюты;
- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы от предоставления имущества в аренду и связанные с этим прочие расходы;

- прочие доходы от выбытия объектов основных средств и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы от реализации прочего имущества и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы от реализации права требования и связанные с этим прочие расходы.

Учет расходов по статьям затрат осуществляется с применением единого справочника «Статьи затрат» программного обеспечения «1С: Предприятие».

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».

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями (залогом, поручительством, банковской гарантией).

Величина текущего налога на прибыль в Отчете о финансовых результатах определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Она и ОНО в бухгалтерском балансе показываются свернуто.

Обществом применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденным Приказом Минфина РФ № 114н от 19.11.02.

Критерии признания существенности.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности подлежащих отдельному представлению и определения уровня существенности для применения ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее пяти процентов.

Учет денежных средств, денежных эквивалентов.

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

3. Раскрытие показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах за 2025 год

Расшифровка отдельных строк «Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025г.»

3.1. Строка 1150 «Основные средства» - 607 тыс. руб.- остаточная стоимость права пользования аренды согласно правилам учета по ФСБУ 25/2018

Подробная расшифровка основных средств приведена в отдельных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, сформированных в виде таблиц, в т.ч.:

- Наличие и движение прав пользования активами (таблица 1.);

3.2. Строка 1170 «Финансовые вложения» отражена сумма 10 417 981 тыс. руб., в том числе:

- стоимость долей в предприятиях – 10 тыс. руб.
- стоимость акций – 10 417 971 тыс. руб.

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

1.1. Акции ПАО «ЭсЭфАй» (бывшие ПАО «Сафмар Финансовые Инвестиции»), рыночная стоимость 10 407 940 тыс. руб. Рыночная стоимость 1 акции на 31.12.2025г. составила 931,40 руб.

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

На 31.03.2025г. - увеличение стоимости на 1 083 928 тыс. руб.
На 30.06.2025г. - уменьшение стоимости на 2 373 466 тыс. руб.
На 30.09.2025г. - уменьшение стоимости на 2 255 016 тыс. руб.
На 31.12.2025г. - уменьшение стоимости на 1 372 230 тыс. руб.

2) финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется в т.ч.:
2.1. Акции Компании Газпром газораспределение Нижний Новгород, в количестве 50 000 шт. – стоимостью 10 032 тыс.руб.
2.2. Доля в ООО «Инвесткапитал» (100%) – 10 тыс.руб.

Дополнительная расшифровка финансовых вложений приведена в отдельных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, сформированных в виде таблиц, в т.ч.:

- Наличие и движение финансовых вложений (таблица 2.1);
- Иное использование финансовых вложений (таблица 2.2).

3.3. Строка 1230 «Дебиторская задолженность» - отражена дебиторская задолженность в сумме 10 591 тыс. руб.:

- гарантийный взнос по договору аренды нежилого помещения № ОС/АР-08/18 - 74 тыс. руб.
- задолженность Цифра Брокер – 891 тыс. руб.
- задолженность по договору КПЦБ б/н от 18.07.2019г. – 8 599 тыс. руб.
- прочая дебиторская задолженность – 1 027 тыс. руб.

Подробная расшифровка дебиторской задолженности приведена в отдельных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, сформированных в виде таблиц, в т.ч.:

- Наличие и движение дебиторской задолженности (таблица 3.1);
- Просроченная дебиторская задолженность (таблица 3.2)

3.4. Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» - отражены денежные средства и денежные эквиваленты, находящиеся на расчетном и депозитном счетах организации в сумме 208 681 тыс. руб., в том числе:

- в ПАО «СБЕРБАНК» - 181 тыс. руб.
- в ПАО «Газпромбанк» - 2 841 тыс. руб.
- в ПАО «Совкомбанк» - 185 379 тыс. руб.
- в ПАО «Банк ВТБ» - 20 279 тыс. руб.
- в АО «Альфа Банк» - 1 тыс.руб.

3.5. Строка 1370 «Нераспределенная прибыль» - отражена прибыль в сумме 9 521 029 тыс. руб.

3.6. Строка 1410 «Заемные средства» - отражена задолженность в сумме 461 323 тыс. руб.

Основание	Сумма (в тыс. руб.)	Дата погашения
Задолженность по договору займа	461 323	31.12.2028
Итого	461 323	

3.7. Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» - в сумме 450 517 тыс. руб.

Общество сальдированно отражает в бухгалтерском балансе отложенные налоги, в том числе:

- ОНА от арендных обязательств согласно правилам учета по ФСБУ 25/2018 (- 2 тыс. руб.)
- ОНО от переоценки финансовых вложений – 450 519 тыс. руб.

3.8. Строка 1520 «Кредиторская задолженность»

- прочие кредиторы (краткосрочная задолженность) – 194 849 тыс. руб.

Основание	Сумма задолженности, тыс. руб.
Задолженность поставщикам	5 000
Договор займа ЦБ от 25.03.2019г.	8 599
Задолженность перед бюджетом	21
Договор перевода долга БН от 25.12.2025г.	180 000
Прочие	1 229
Итого	194 849

Подробная расшифровка обязательств приведена в отдельных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, сформированных в виде таблиц, в т.ч.:

- Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) (таблица 4.1);
- Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств) (таблица 4.2);
- Оценочные обязательства (таблица 4.3).

3.9. Строка 1540 «Оценочные обязательства» - создан резерв по отпускам в сумме 5 тыс. руб.

Расшифровка формы «Отчет о финансовых результатах» за период с 01 января по 31 декабря 2025 г.»

3.10 Строка 2110 «Выручка» – 422 тыс. руб., в том числе:

- доход от сдачи помещения в субаренду – 422 тыс. руб.

Доходы по основному виду деятельности в виде дивидендов, отражены по отдельной строке отчета о финансовых результатах - 2310 «Доходы от участия в других организациях».

3.11 Расходы по обычным видам деятельности (Строка 2120 «Себестоимость продаж» и Строка 2220 «Управленческие расходы») – 23 905 тыс. руб., в том числе:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	1 101	1 101
Отчисления на социальные нужды	333	332
Амортизация	606	571
Прочие затраты	21 866	41 906
Итого по элементам	23 905	43 911
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	23 905	43 911

3.12 Строка 2310 «Доходы от участия в других организациях» - 9 606 730 тыс. руб., в том числе доходы по основному виду деятельности

- дивиденды по акциям ПАО «ЭсЭфАй» – 9 606 730 тыс. руб.

3.13 Строка 2320 «Проценты к получению» - 26 140 тыс. руб., в том числе:

- проценты по банковским депозитам – 26 140 тыс. руб.

3.14 Строка 2330 «Проценты к уплате» - 95 тыс. руб., в том числе:

- проценты к уплате по займам полученным – 95 тыс. руб.

3.15 Строка 2340 «Прочие доходы» - 142 тыс. руб., в том числе:

За 2025 год

№ пп	Показатель	Свернуто с прочими расходами (в ОФР)	Развернуто данные учета
1	Переоценка финансовых вложений	0	1 083 928
2	Прочие	142	142
Итого		142	1 084 070

За 2024 год

№ пп	Показатель	Свернуто с прочими расходами (в ОФР)	Развернуто данные учета
1	Переоценка финансовых вложений	9 348 596	16 384 068
Итого		9 348 596	16 384 068

3.16 Строка 2350 «Прочие расходы» - 4 925 465 тыс. руб., в том числе:

За 2025 год

№ пп	Показатель	Свернуто с прочими доходами (в ОФР)	Развернуто данные учета
1	Переоценка финансовых вложений	4 916 785	6 000 712
2	Прочие	8 681	8 681
Итого		4 925 465	6 009 393

За 2024 год

№ пп	Показатель	Свернуто с прочими доходами (в ОФР)	Развернуто данные учета
1	Переоценка финансовых вложений	0	7 035 472
2	Прочие	6 827	6 827
Итого		6 827	7 042 299

Базовая прибыль на одну акцию к 2024 году составила 888 руб.

Базовая прибыль на одну акцию в 2025 году составила 620 руб. 99 коп.

3.17 Налог на прибыль

Расчет текущего налога на прибыль	2025	2024
Прибыль (убыток) до налогообложения в т.ч.:		
По ставке 20% - 2024 год и 25% - 2025 (+ прибыль, - убыток)	4 683 969	11 737 575
Доходы, исключаемые из налоговой базы (дивиденды)	9 606 730	2 429 616
Итого:	-4 922 761	9 307 959
Условный доход (+) / условный расход (-) по налогу на прибыль по ставке 20%	1 230 690	-1 861 592

Постоянные налоговые расходы/доходы в т.ч.:		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	-104	-8 269
Итого:	-104	-8 269
Возникновение/погашение отложенных налоговых активов в т.ч.:		
Финансовые вложения (переоценка ЦБ)	0	533 560
Убыток по налогу на прибыль	0	
Прочие	-26	34
Итого разница	-26	533 594
Возникновение/погашение отложенных налоговых обязательств в т.ч.:		
Финансовые вложения (переоценка ЦБ)	-1 229 189	1 335 995
Прочие	0	59
Итого разница	-1 229 189	1 336 054
Итого текущий налог на прибыль	1 371	-213

Раскрытие отложенного налога на прибыль, обусловленного:	2025	2024
Пересчетом отложенного налогового актива до ставки налога на прибыль в 25%	-	28
Пересчетом отложенного налогового обязательства до ставки налога на прибыль в 25%	-	335 974
Итого	-	336 002
В связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	- 1 074 022
Выбытием актива	-	-
Погашением обязательства	-	-
Итого	-	- 1 074 022

4. Обеспечения обязательств

4.1 Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	59 837	59 837	59 837
в том числе:			
залог акций ПАО "ЭсЭфАй"	41 115	41 115	41 115
Поручительства	18 722	18 722	18 722

На забалансовом счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» - 59 837 тыс. руб., в том числе:

- Договор поручительства № 4194-П/13 от «29» декабря 2016г. между АО «Даглис» и Банком ВТБ (ПАО) 7 480 тыс.руб.
- Договор поручительства № 3459-П/19 от «26» марта 2018г. между АО «Даглис» и Банком ВТБ (ПАО) 7 480 тыс.руб.
- Договор залога акций №4194-ДЗ/А/1 от 29.12.2016 (акции СФИ в кол-ве 5 615 381 шт.) между АО «Даглис» и Банком ВТБ (ПАО) в обеспечение обязательств третьей стороны. Стороны оценили предмет залога в размере 3 762,0 тыс.руб.
- Договор залога акций №4194-ДЗ/А/2 от 31.01.2017 (акции СФИ в кол-ве 5 546 875 шт.) между АО «Даглис» и Банком ВТБ (ПАО) в обеспечение обязательств третьей стороны. Стороны оценили предмет залога в размере 3 716,0 тыс.руб.

- Акции ПАО «ЭсЭфАй» в количестве 11 163 781 шт. переданы по шести договорам последующего залога акций в обеспечение обязательств третьей стороны с Банком ВТБ (ПАО) на общую сумму 37 399 тыс.руб.

Вплоть до даты подписания бухгалтерской отчетности ничто не указывает на то, что третья сторона не сможет исполнить свои обязательства самостоятельно, финансовое положение третьих лиц устойчиво.

5. Информация о связанных сторонах

Связанные стороны организации в 2025 году:

1) Единственный акционер Общества ООО «Лэнбури» – Участник со 100% акциями Общества.

2) Дочерние компании:

- ООО «ИнвестХолд» (100% УК) - 10 тыс. руб. - выбыло в декабре 2025 года.
- ООО «Инвесткапитал» (100% УК) – 10 тыс. руб.

3) Прочие:

- ООО «ИнвестХолд» - о общая материнская компания ООО «Лэибури»;
- ООО «Управление технологий и инноваций» - общая материнская компания ООО «Лэибури»

4) Исполнительный орган

Гранкин Игорь Васильевич – Генеральный директор Общества.

Бенефициарный владелец Гучериев Саид Михайлович-доля в Уставном капитале ООО «Лэнбури» составляет более 25%.

Операции со связанными сторонами:

Начисление заработной платы основному управленческому персоналу (генеральному директору) Общества в размере:

- 2025 год - 963 тыс. руб.;
- 2024 год – 962 тыс.руб.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателем оплаты труда за отчетный период, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу. Долгосрочные вознаграждения не выплачивались. Начисленные на ФОТ налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, в отчетном периоде составляют:

- 2025 год - 290 тыс. руб.
- 2024 год – 289 тыс.руб.

(тыс. руб.)

Название показателей	Связанная сторона			
	ООО «Инвесткапитал»	ООО «ИнвестХолд»	ООО «Управление технологий и инноваций»	ООО «Лэнбури»
Остаток на 31.12.2023 Дебиторская задолженность				801,00
Остаток на 31.12.2023 Кредиторская задолженность			9 773,00	12 449 782,00

Операции отчетного периода				
Остаток на 31.12.2024 Дебиторская задолженность	-	-	-	533 801
Остаток на 31.12.2024 Кредиторская задолженность	-	-	18 711	10 566 849
Операции отчетного периода				
Вклад в имущество	1 000	1 000		
Начисление процентов			94	
Оплата по договору уступка прав			14 467	
Возникновение кредиторской задолженности по договору о переводе долга		6 534 970		
Оплата по договору о переводе долга		6 354 970		
Выдача займа				2 147 756
Погашение займа и процентов в т.ч. Взаимозачетом и переводом долга			4 338	7 957 770
Остаток на 31.12.2024 Дебиторская задолженность	-	-	-	-
Остаток на 31.12.2024 Кредиторская задолженность	-	180 000	-	461 323

6. 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.

7. Допущение о непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества на 2025 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. В соответствии 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 2025 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.

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 не происходило;
- 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 отчётного периода.

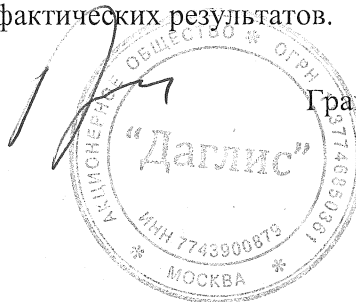
По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения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

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Генеральный директор

Гранкин И.В.

20 января 2026 года



Приложения к пояснениям бухгалтерского баланса
и отчета о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами -	За 2025 г.	1 156	(571)	1 164	(1 156)	620	(606)	-	-	-	1 164	(557)
Всего	За 2024 г.	1 002	-	154	-	-	(571)	-	-	-	1 156	(571)
в том числе:												
Права пользования аренды	За 2025 г.	1 156	(571)	1 164	(1 156)	620	(606)	-	-	-	1 164	(557)
	За 2024 г.	1 002	-	154	-	-	(571)	-	-	-	1 156	(571)

2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период		На начало года				Изменения за период					На конец периода	
	3а 2025 г.	3а 2024 г.	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимостью/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	3а 2024 г.	10 257 613	5 077 163	-	(10)	-	-	(4 916 785)	-	10 257 603	160 378	
	3а 2024 г.	3а 2023 г.	10 257 613	(4 271 432)	-	-	-	-	9 348 595	-	10 257 613	5 077 163	
в том числе:	3а 2025 г.	3а 2024 г.	10 247 561	5 077 163	-	-	-	-	(4 916 785)	-	10 247 561	160 378	
	3а 2024 г.	3а 2023 г.	10 247 561	(4 271 432)	-	-	-	-	9 348 595	-	10 247 561	5 077 163	
Акции ПАО ЭСЭФай	3а 2025 г.	3а 2024 г.	10 032	-	-	-	-	-	-	-	10 032	-	
Акции прочих предприятий	3а 2025 г.	3а 2024 г.	10 032	-	-	-	-	-	-	-	10 032	-	
Доли в УК компаний	3а 2025 г.	3а 2024 г.	20	-	-	(10)	-	-	-	-	10	-	
3а 2024 г.	3а 2023 г.	20	-	-	-	-	-	-	-	-	20	-	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	3а 2024 г.	-	-	2 147 756	(2 147 756)	-	-	-	-	-	-	
3а 2024 г.	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	3а 2025 г.	3а 2024 г.	-	-	2 147 756	(2 147 756)	-	-	-	-	-	-	
Займы	3а 2025 г.	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3а 2024 г.	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	3а 2025 г.	3а 2024 г.	10 257 613	5 077 163	2 147 756	(2 147 766)	-	-	(4 916 785)	-	10 257 603	160 378	
3а 2024 г.	3а 2023 г.	10 257 613	(4 271 432)	-	-	-	-	-	9 348 595	-	10 257 613	5 077 163	

2.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	10 397 946	15 310 009	10 397 946	15 310 009	10 397 946	15 310 009
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-
Акции ЭСЭФай	10 397 946	15 310 009	10 397 946	15 310 009	10 397 946	15 310 009
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-	-	-	-

3. Дебиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано				по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	545 099 9 800	545 099 9 800	916 535 458	-	(535 424) (159)	-	-	-	-	10 591 545 099	-	-
в том числе:													
Прочая	3а 2025 г. 3а 2024 г.	12 099 9 800	12 099 9 800	916 2 458	-	(2 424) (159)	-	-	-	-	10 591 12 099	-	-
Беспроцентные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	533 000 545 099	533 000 545 099	- 916	-	(533 000) (535 424)	-	-	-	-	533 000 10 591	-	-
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	9 800 9 800	9 800 9 800	535 458 916	-	(159) (159)	-	-	-	-	545 099 545 099	-	-

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	8 599	8 599	-	-	-	-
в том числе:						
прочая задолженность	8 599	8 599	-	-	-	-

4. Обязательства

4.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)


Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			поступило			списано			
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	10 566 849 10 566 849	- -	- 471	- -	(10 105 526) (1 888 933)	- -	- (18 711)	461 323 10 566 849
в том числе: Долгосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	10 566 849 10 576 622	- -	- 471	- -	(10 105 526) (6 000)	- -	- (4 244)	461 323 10 566 849
задолженность по уступке прав требования	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 1 897 400	- -	- -	- -	- (1 882 933)	- -	- (14 467)	- -
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	27 436 8 644	6 546 057 3 081	95 9	6 546 057 3 081	(6 378 740) (3 009)	- -	18 711	194 849 27 436
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	61 7	5 000 54	- -	5 000 54	(61) -	- -	- -	5 000 61
Займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	4 260 16	- 3 000	95 9	- 3 000	(4 339) (3 009)	- -	4 244	16 4 260
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	49 21	- 27	- -	- 27	- -	- -	- -	49 49
Прочая	3а 2025 г. 3а 2024 г.	23 067 8 600	6 087 -	- -	6 087 -	(19 370) -	- -	14 467	9 784 23 067
задолженность по переводу долга	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	6 534 970 -	- -	6 534 970 -	(6 354 970) -	- -	- -	180 000 -
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	10 594 285 10 575 493	6 546 057 3 081	95 480	6 546 057 3 081	(16 484 266) (1 891 942)	- -	X X	656 172 10 594 285

4.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	8 599	-	-
в том числе: по займам	8 599	-	-

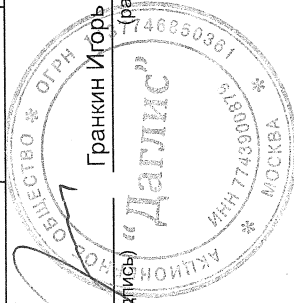
4.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	5	-	-	-	5
	За 2024 г.	5	-	-	-	5
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	5	-	-	-	5
	За 2024 г.	5	-	-	-	5
Купля-продажа ЦБ № 23062017 от 29.06.2017	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-



 Гранкин Игорь Васильевич

 (подпись) _____ (расшифровка подписи)



Генеральный директор

 (наименование должности) _____

20 января 2026 г.