

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «ДМ-ИНВЕСТИЦИИ» за 2025 г.**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
[REDACTED] за 2025 год**

1. Общие сведения

Полное наименование:	Акционерное общество «ДМ-ИНВЕСТИЦИИ»
Сокращенное наименование:	АО «ДМ-ИНВЕСТИЦИИ»
АО «ДМ-ИНВЕСТИЦИИ» (далее Общество) зарегистрировано по адресу:	111024, г. Москва, ул. 2-я Энтузиастов, д. 5, к. 40, помещ. 2/3

Дата государственной регистрации: 07.10.2024 г.

Численность персонала Общества составила:

по состоянию на 31 декабря 2025 г. - 1 человек

по состоянию на 31 декабря 2024 г. - 1 человек

Среднегодовая численность персонала за 2025 год 1 человек

Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов, представительств).

Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- Деятельность холдинговых компаний

Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор – Святенко В.Г.
----------------------------------	--------------------------------------

Коллегиальный исполнительный орган	Отсутствует
------------------------------------	-------------

Уставный капитал Общества:	16 тыс. рублей.
----------------------------	-----------------

на 31.12.2024 г.

на 31.12.2025 г.

Количество размещенных акций (шт.)

всего, в т.ч.:

- оплаченных акционерами	16 000	16 000
--------------------------	--------	--------

- не оплаченных акционерами	0	0
-----------------------------	---	---

- принадлежащих Обществу по	0	0
-----------------------------	---	---

состоянию на 31 декабря отчетного года

Номинальная стоимость размещенных акций (руб. за шт.)	1 руб.
---	--------

Права, предоставляемые размещенными акциями:	- участвовать в соответствии с Законом «Об АО» и настоящим Уставом в общем собрании акционеров с правом голоса по всем вопросам его компетенции; - избирать и быть избранным в органы управления Общества в соответствии с настоящим Уставом; - обжаловать в суд решение, принятое общим собранием акционеров с нарушением требований действующего законодательства, Устава Общества, в случае, если акционер (акционеры) не принимал участия в общем собрании акционеров или голосовал против принятия такого решения, и указанным
--	---

- решением нарушены его права и законные интересы;
- требовать созыва внеочередного общего собрания акционеров Общества, если акционер (акционеры) является владельцем не менее чем 10 процентов голосующих акций Общества на дату предъявления требования;
- иметь доступ к документам Общества в порядке, определенном действующим законодательством РФ;
- требовать выкупа Обществом всех или части, принадлежащих акционеру (акционерам) акций Общества в случаях, предусмотренных законом и настоящим Уставом;
- получать объявленные дивиденды по принадлежащим ему акциям;
- получить часть имущества Общества в случае его ликвидации;
- иметь иные права в соответствии с действующим законодательством РФ и настоящим Уставом;

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами по бухгалтерскому учету, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

2. Информация об Учетной политике

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с федеральными стандартами по бухгалтерскому учету, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, принятые при формировании Учетной политики:

Объект учета	Способы ведения учета
Нематериальные активы (НМА)	Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве НМА и стоимостью не более 100 000 (ста тысяч) рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе расходов. Указанная норма применяется в отношении объектов из групп НМА, которые потенциально относятся к незначительным активам и одновременно соответствуют следующим показателям: - остаточная стоимость этой группы НМА на последнюю отчетную дату (год) составляет не более 5 % от показателя строки Баланса «Нематериальные активы»; - сумма начисленной амортизации по этой группе НМА составляет не более 5% от суммы расходов (суммарно расходов по основной деятельности и управленческих расходов) за последний отчетный период (год); - сумма начисленной амортизации по этой группе НМА составляет не более 5% от общей суммы расходов в виде начисленной амортизации НМА за последний отчетный период (год).

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «ДМ-ИНВЕСТИЦИИ» за 2025 г.**

Объект учета	Способы ведения учета
	Амортизационные отчисления по НМА всех групп производится одним из следующих способов: - амортизация НМА, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды - начисляется линейным способом; - амортизация НМА, срок полезного использования которых определяется исходя из количества продукции (объема работ (услуг) в натуральном выражении), которое ожидается получить от его использования, начисляется способом пропорционально количеству продукции (объему работ (услуг) в натуральном выражении). Начисление амортизации НМА осуществляется ежемесячно и начинается с даты его признания в бухгалтерском учете. При существенных изменениях факторов, влияющих на использование объекта НМА принимается решение об изменении соответствующих элементов амортизации, при этом, существенным изменением продолжительности периода и будущих экономических выгод признается изменение на 20% и более от ранее принятых значений.
Основные средства (ОС)	Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 100 000 (ста тысяч) рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе расходов. Переоценка ОС не производится. По всем группам амортизируемых ОС применяется линейный метод начисления амортизации начиная с месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете. Самостоятельными объектами ОС признаются произведенные существенные по величине затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Существенными признаются затраты, составляющие 20% и более от первоначальной стоимости объекта.
Финансовые вложения	Беспроцентные займы выданные и простые беспроцентные векселя не признаются финансовыми вложениями и отражаются в составе дебиторской задолженности. Приобретенная по номинальной стоимости дебиторская задолженность (любые приобретенные по номиналу права требования, кроме прав займодавца по договорам процентного займа) не признается финансовыми вложениями и отражается в составе дебиторской задолженности. По долговым ценным бумагам (облигациям, векселям), по которым не определяется текущая рыночная стоимость, Общество не признает разницу между их первоначальной и номинальной стоимостью в течение срока их обращения. Доход по таким ценным бумагам признается единовременно в момент их погашения или иного выбытия. По долговым ценным бумагам (облигациям, векселям), по которым не определяется текущая рыночная стоимость, но которыми предусмотрено начисление процентов, такой процентный доход признается ежемесячно. При выбытии акций, по которым не устанавливается текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО). К финансовым вложениям не относятся открытые в кредитных организациях депозиты независимо от общего периода начисления процентов по ним, кроме депозитов, условиями которых предусмотрен временной мораторий на снятие денежных средств по требованию. Депозитные вклады, не признаваемые финансовыми вложениями, учитываются в бухгалтерском учете на счете 55 «Специальные счета в банках», в бухгалтерской (финансовой) отчетности такие активы признаются денежными эквивалентами. Депозитные вклады, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются в бухгалтерском учете на счете 55 «Специальные счета в банках», при этом в бухгалтерской (финансовой) отчетности такие активы признаются финансовыми вложениями. В бухгалтерском балансе представляются как оборотные активы: - финансовые вложения, если предполагается, что они будут погашены (проданы) в течение периода не более 12 месяцев после отчетной даты; - выданные долгосрочные займы в части, подлежащей погашению в течение периода не более 12 месяцев после отчетной даты.
Запасы	Оценка сырья и материалов, товаров для перепродажи и готовой продукции при их выбытии (отпуске в производство) производится по методу средней себестоимости.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «ДМ-ИНВЕСТИЦИИ» за 2025 г.**

Объект учета	Способы ведения учета
	Незавершенное производство отражается в составе запасов по фактической производственной себестоимости.
Дебиторская и кредиторская задолженность	Дебиторская/кредиторская задолженность в части суммы полной или частичной оплаты поставщикам/от покупателей в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы НДС, принятой к вычету. Задолженность по процентам к получению по выданным займам отражается в бухгалтерской отчетности в составе дебиторской задолженности (прочей). Стоимость оплаченной невозвращаемой страховой премии по договорам добровольного страхования учитывается по счету расходов будущих периодов и отражается в составе прочих внеоборотных либо прочих оборотных активов в зависимости от оставшегося на отчетную дату срока действия договора страхования, списание такой премии производится равномерно в течение срока действия договора страхования. В бухгалтерском балансе представляются как краткосрочные активы и обязательства, связанные с обычным операционным циклом независимо от срока погашения (в частности, дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги, авансы и предварительная оплата, полученные от покупателей и заказчиков, обязательства, связанные с оплатой труда работников); - прочие обязательства (в т.ч. кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов), заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате), если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты; - части долгосрочного обязательства, подлежащие погашению в течение периода не более 12 месяцев после отчетной даты, а также обязательства, которые должны были быть погашены в течение не более 12 месяцев после отчетной даты, но в отношении которых в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга на период, превышающий 12 месяцев после отчетной даты.
Расчеты по заемным средствам	Обязательство по заемным средствам, в том числе по выпущенным ценным бумагам (векселям и облигациям) признается при фактическом поступлении денежных средств либо при погашении иного ранее признанного обязательства (перевод долга, новация). Проценты по полученным кредитам и займам/ проценты (дисконт) по выпущенным долговым ценным бумагам отражаются в составе прочих расходов равномерно в течение предусмотренного договором срока возврата денежных средств/условий выпуска ценных бумаг. Затраты, связанные с получением заемных средств, а также дополнительные расходы, связанные с обслуживанием долга (кроме процентов и дисконта), в том числе банковские комиссии, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были фактически произведены, кроме случаев включения расходов в стоимость инвестиционного актива. Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 12 месяцев. Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 3 000 000 руб.
Расчеты по налогам и обязательным страховым взносам	Расчеты с бюджетом по налогам, сборам, обязательным страховым взносам отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто по видам налогов (взносов), уровням бюджета (для налога на прибыль) и сальдо на едином налоговом счете. В целях исчисления налога на прибыль временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла разница, и отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто через отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.
Доходы	Доходом от обычных видов деятельности признается выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг по основным направлениям, перечисленным в пункте 1 настоящих Пояснений, в т.ч. доходом от обычных видов деятельности Обществом признаются поступления, которые связаны с деятельностью по участию в уставных

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «ДМ-ИНВЕСТИЦИИ» за 2025 г.**

Объект учета	Способы ведения учета
	капиталах других организаций (в т.ч. доходы от реализации акций, долей и доходы, образующиеся при выходе из состава участников в капитале таких организаций). Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления).
Расходы	Для целей формирования финансового результата от обычных видов деятельности определяется себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности без включения в них управленческих и коммерческих расходов и с учетом общепроизводственных расходов. Аналогичным образом формируется производственная себестоимость остатков готовой продукции и незавершенного производства. В т.ч. расходами от обычных видов деятельности Обществом признаются расходы, которые связаны с деятельностью по участию в уставных капиталах других организаций (в т.ч. расходы от реализации акций, долей и расходы, образующиеся при выходе из состава участников в капитале таких организаций). Управленческие и коммерческие расходы (за исключением транспортных расходов, относящихся к остаткам нереализованных товаров) ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности, не увеличивая себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг. В отчете о финансовых результатах Общества управленческие и коммерческие расходы отражаются отдельными статьями.
Прочие доходы и расходы	В Отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы, результат переоценки внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода) фактами хозяйственной жизни, зачитываются.
Денежные средства	К денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты независимо от общего периода начисления процентов по ним, кроме депозитов, условиями которых предусмотрен временной мораторий на снятие денежных средств по требованию. В Отчете о движении денежных средств: - любые перечисления денежных средств, удержанных из заработной платы сотрудников (включая алименты, штрафы, возмещение ущерба по исполнительным лицам и т.п., налог на доходы физических лиц), а также перечисления страховых взносов и платежи третьим лицам в пользу сотрудников Общества отражаются в составе платежей в связи с оплатой труда работников; - в составе прочих поступлений и прочих выплат по текущей деятельности отчета о движении денежных средств отражаются: возврат авансов выданных и полученных, штрафные санкции за нарушение условий договоров, уплата и возврат излишне перечисленных пеней, штрафов по всем налогам (в том числе по налогу на прибыль и НДС), разница между фактическим курсом купли-продажи иностранной валюты от курса ЦБ РФ на дату обмена валюты. Поступления от участия в уставных капиталах других организаций (в частности, дивиденды) отражаются в поступлениях по текущим операциям поскольку такие доходы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе выручки. Денежные средства или денежные эквиваленты в случае, когда существуют ограничения на их использование, действующие в течение, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты, отражаются как внеоборотные активы.

Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах и Отчета о движении денежных средств приведены далее в приложениях к настоящим Пояснениям. Все приведенные в Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «ДМ-ИНВЕСТИЦИИ» за 2025 г.**

3. Изменения в Учетной политике и исправление ошибок

Исправления в отчетном периоде существенных ошибок предшествующих отчетных периодов отсутствуют.

В Учетную политику на 2025 год Обществом не вносились изменения и дополнения, которые существенным образом повлияли бы на сопоставимые показатели финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2025 год.

В связи с началом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом МФ РФ от 04.10.2023 г. № 157н, были скорректировано представление в Балансе, Отчете о финансовых результатах, Отчете о движении денежных средств отдельных показателей за 2024г.:

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НА 31.12.2023 г. (тыс. руб.)

Код строки/ столбца	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
1190, в т.ч.	Прочие внеоборотные активы			
	Беспроцентные займы выданные	0	157 044	157 044
1100	Итого по разделу I	810	157 044	157 854
1230	Дебиторская задолженность	237 391	(157 044)	80 347
1200	Итого по разделу II	1 517 920	(157 044)	1 360 876

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НА 31.12.2024 г. (тыс. руб.)

Код строки/ столбца	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
1190, в т.ч.	Прочие внеоборотные активы			
	Проценты к получению	0	5 532	5 532
1100	Итого по разделу I	40 628	5 532	46 160
1230	Дебиторская задолженность	189 317	(5 532)	183 785
1200	Итого по разделу II	272 783	(5 532)	267 251

Отчет о движении денежных средств за 2024 г. (тыс. руб.)

Код строки/ столбца	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
	Денежные потоки от текущих операций			
4119	Прочие поступления	6 404	351 549	357 953
4129	Прочие платежи	(2 287)	(374 500)	(376 787)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	(120 360)	(22 951)	(143 311)
	Денежные потоки от инвестиционных операций			

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «ДМ-ИНВЕСТИЦИИ» за 2025 г.**

4212	От продажи акций других организаций (долей участия)	5	(5)	
4213	От возврата предоставленных займов	1 605 660	(351 544)	1 254 116
4223	Предоставление займов другим лицам	(440 500)	374 500	(66 000)
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	1 290 168	22 951	1 313 119

4. Совокупные затраты на оплату энергетических ресурсов

У Общества отсутствуют затраты за потребление энергетических ресурсов поскольку такие затраты не связаны напрямую с ведением Обществом своей деятельности. Данные затраты (плата электроэнергию, теплоэнергию, за водоснабжение и газоснабжение) входят в состав арендной платы арендуемого Обществом имущества.

5. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

Вид вознаграждений	Сумма (тыс. руб.)
Краткосрочные <i>(начисленные за отчетный период заработная плата, оплата ежегодного оплачиваемого отпуска и обязательные платежи на них, оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)</i>	538
ИТОГО:	538

К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора Общества.

Вознаграждения долгосрочного характера основному управленческому персоналу не предусмотрены и не выплачивались. Займы основному управленческому персоналу не предоставлялись.

6. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон:

№ группы	Характер взаимоотношений (группа связанных сторон)	Наименование организаций, Ф.И.О. и должность физических лиц
1	Лица, являющиеся основным управленческим персоналом Общества (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления)	Святенко В.Г.

В отчетном периоде операции со связанными сторонами не осуществлялись, незавершенные расчеты отсутствуют.

7. Информация о бенефициарных владельцах

Информация о бенефициарах и связанных сторонах не отражена в связи с тем, что раскрытие этой информации может привести к введению мер ограничительного характера

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «ДМ-ИНВЕСТИЦИИ» за 2025 г.**

со стороны иностранных государств и/или государственных объединений, и/или союзов, и/или государственных/межгосударственных учреждений.

8. Информация о чрезвычайных ситуациях

В течение 2025 г. чрезвычайных ситуаций в Обществе не было.

9. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые подлежат отражению в бухгалтерской отчетности за 2025 год, нет.

10. Допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет непрерывно продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и у руководства Общества отсутствует намерение ликвидировать Общество или прекратить его деятельность.

Состояние чистых активов Общества:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Чистые активы	97 811	91 328	88 777

Основным направлением деятельности Общества на ближайшую перспективу по-прежнему будет являться деятельность холдинговых компаний.

Общество считает, что оно способно удовлетворить требования кредиторов по денежным обязательствам в рамках хозяйственной деятельности и исполнить обязанность по уплате обязательных платежей.

Сроки возврата заемных средств, приходится на период после 2025 г. и при этом существует реальная перспектива продления срока возврата заемных средств.

Отсутствуют судебные иски против Общества, которые находятся в процессе рассмотрения и могут в случае успеха истца завершиться невыполнимыми для Общества обязательствами; отсутствуют проблемы с персоналом, недостаток оборудования и пр. для ведения деятельности.

Событий или условий, которыми могут обусловлены значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев, следующих за отчетным 2025 годом, нет.

Генеральный директор
АО «ДМ-ИНВЕСТИЦИИ»

/Святенко В.Г./

Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.
АО "ДМ-ИНВЕСТИЦИИ"

Пояснение:	1
Стр.	8

Наличие и движение финансовых вложений

Коды строк	1170,
Бухгалтерского баланса:	1240

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Списано		Проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	Переклассифицировано	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
					Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения – всего	за 2025 г.	40 000		4	(40 000)					4	
	за 2024 г.	20		40 000	(20)					40 000	
в том числе:											
Акции	за 2025 г.			4						4	
	за 2024 г.	15			(15)						
Доли	за 2025 г.										
	за 2024 г.	5			(5)						
Займы выданные	за 2025 г.	40 000			(40 000)						
	за 2024 г.			40 000						40 000	
Права требования	за 2025 г.										
	за 2024 г.										
Прочее	за 2025 г.										
	за 2024 г.										
Краткосрочные финансовые вложения – всего	за 2025 г.	26 000		4 000	(25 000)					5 000	
	за 2024 г.	1 254 116		26 000	(1 254 116)					26 000	
в том числе:											
Ации	за 2025 г.										
	за 2024 г.										
Доли	за 2025 г.										
	за 2024 г.										
Займы выданные	за 2025 г.	26 000		4 000	(25 000)					5 000	
	за 2024 г.	1 254 116		26 000	(1 254 116)					26 000	
Права требования	за 2025 г.										
	за 2024 г.										
Прочее	за 2025 г.										
	за 2024 г.										
ИТОГО	за 2025 г.	66 000		4 004	(65 000)					5 004	
	за 2024 г.	1 254 136		66 000	(1 254 136)					66 000	

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость	Отсутствуют
---	-------------

Генеральный директор _____ Святенко В.Г.

Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.
АО "ДМ-ИНВЕСТИЦИИ"

Пояснение:	2
Стр.	9

Наличие и стоимость прочих активов

Код строки Бухгалтерского баланса:	1250
---------------------------------------	------

(тыс. руб.)			
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Денежные средства – всего	26 427	57 452	508
в том числе:			
Денежные средства в кассе			
Денежные средства на расчетных, текущих и иных аналогичных банковских счетах (кроме депозитных счетов)	26 427	57 452	508
Денежные средства в покрытых аккредитивах, открытых в пользу других организаций			
Денежные эквиваленты – всего			25 900
в том числе:			
Банковские депозиты до востребования			25 900
Прочие высоколиквидные вложения			
ИТОГО:	26 427	57 452	26 408

Генеральный директор _____ Святенко В.Г.

Код строки Бухгалтерского баланса:	1260
---------------------------------------	------

(тыс. руб.)			
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Прочие оборотные активы - всего	8	14	5
в том числе:			
Неисключительные права пользования программным обеспечением	8	14	5
Невозвращаемые страховые премии			
Прочие			

Код строки Бухгалтерского баланса:	1190
---------------------------------------	------

(тыс. руб.)			
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Прочие внеоборотные активы - всего	162 800		157 044
в том числе:			
Долгосрочная дебиторская задолженность			
Неисключительные права пользования программным обеспечением			
Невозвращаемые страховые премии			
Проценты к получению		5 532	
Беспроцентные займы выданные	162 800		157 044

Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.
АО "ДМ-ИНВЕСТИЦИИ"

Пояснение:	3
Стр.	10

Дебиторская задолженность

Код строки	1230
Бухгалтерского баланса:	

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в отчетном периоде)							На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	Поступило		Создание резерва по сомнительным долгам	Списано			Переклас-сифицировано	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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	за 2025 г.	183 785		170 010		-48	(75 109)				278 686	(48)
	за 2024 г.	80 347		234 851			(131 413)				183 785	
Задолженность покупателей и заказчиков	за 2025 г.											
	за 2024 г.											
Авансы выданные	за 2025 г.											
	за 2024 г.											
Беспроцентные займы выданные	за 2025 г.	180 000		157 630			(60 000)				277 630	
	за 2024 г.			180 000							180 000	
Проценты к получению	за 2025 г.	3 580		7 655		(48)	(10 199)				1 036	(48)
	за 2024 г.	80 337		54 651			(131 408)				3 580	
Дивиденды к получению	за 2025 г.											
	за 2024 г.											
Переплата по налогам и сборам	за 2025 г.	172					(172)					
	за 2024 г.			172							172	
Переплата по обязательным страховым взносам	за 2025 г.	8		10			(8)				10	
	за 2024 г.			8							8	
Штрафы, пени, неустойки к получению	за 2025 г.											
	за 2024 г.											
Прочая дебиторская задолженность	за 2025 г.	25		4 715			(4 730)				10	
	за 2024 г.	10		20			(5)				25	
ИТОГО:	за 2025 г.	183 785		170 010		(48)	(75 109)				278 686	(48)
	за 2024 г.	80 347		234 851			(131 413)				183 785	

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Генеральный директор _____ Святенко В.Г.

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств и заемных средств)

Код строки Бухгалтерского баланса:	1450
	1520
	1560

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и выбывших в отчетном периоде)					На конец периода
			Поступило		Списано		Переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего, в том числе	за 2025 г.							
	за 2024 г.							
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего, в том числе:	за 2025 г.							
	за 2024 г.							
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.							
	за 2024 г.							
Авансы полученные	за 2025 г.							
	за 2024 г.							
...	за 2025 г.							
	за 2024 г.							
Прочая кредиторская задолженность	за 2025 г.							
	за 2024 г.							
Прочие долгосрочные обязательства – всего, в том числе:	за 2025 г.							
	за 2024 г.							
Арендные обязательства	за 2025 г.							
	за 2024 г.							
...	за 2025 г.							
	за 2024 г.							
Краткосрочные обязательства - всего, в том числе	за 2025 г.	8	69		(8)			69
	за 2024 г.	372	8		(372)			8
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего, в том числе:	за 2025 г.	8	69		(8)			69
	за 2024 г.	372	8		(372)			8
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.							
	за 2024 г.							
Авансы полученные	за 2025 г.							
	за 2024 г.							
Прочая кредиторская задолженность	за 2025 г.		4					4
	за 2024 г.							
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	за 2025 г.							
	за 2024 г.							
Задолженность по обязательным страховым взносам	за 2025 г.	8	10		(8)			10
	за 2024 г.		8					8
Задолженность по налогам и сборам	за 2025 г.		55					55
	за 2024 г.	372			(372)			
Штрафы, пени, неустойки к уплате	за 2025 г.							
	за 2024 г.							
...	за 2025 г.							
	за 2024 г.							
Прочая кредиторская задолженность	за 2025 г.							
	за 2024 г.							
Прочие краткосрочные обязательства – всего, в том числе:	за 2025 г.							
	за 2024 г.							
Арендные обязательства	за 2025 г.							
	за 2024 г.							
...	за 2025 г.							
	за 2024 г.							
ИТОГО обязательства (за исключением оценочных обязательств и заемных средств)	за 2025 г.	8	69		(8)			69
	за 2024 г.	372	8		(372)			8

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств и заемных средств) отсутствуют.

Генеральный директор _____ Святенко В.Г.

Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

АО "ДМ-ИНВЕСТИЦИИ"

Заемные обязательства

Пояснение:	5
Стр.	12

Коды строк Бухгалтерского баланса:	1410, 1510
------------------------------------	------------

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Процентные ставки для обязательств на 31.12.2025 г.	На 31 декабря 2025 г.	Срок погашения	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Долгосрочные кредиты и займы – всего	x	162 800	x		
<i>в том числе:</i>					
Банковские кредиты, включая кредитные линии					
Проценты по банковским кредитам, включая кредитные линии					
Займы от прочих организаций и физических лиц	0	162 800	27.07.2028		
Проценты по займам от прочих организаций и физических лиц					
...					
Собственные векселя и облигации					
Краткосрочные кредиты и займы – всего	x	212 209	x	9 075	
<i>в том числе:</i>					
Банковские кредиты, включая кредитные линии					
Проценты по банковским кредитам, включая кредитные линии					
Займы от прочих организаций и физических лиц	0	197 630	30.06.2026		
Проценты по займам от прочих организаций и физических лиц	15,85	14 579		9 075	
...					
Собственные векселя и облигации					
ИТОГО	x	375 009	x	9 075	

Недополученные суммы по кредитам и займам по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.
Займы/кредиты привлечены без какого-либо обеспечения.

Генеральный директор

Святенко В.Г.

Доходы и расходы

Код строки Отчета о финансовых результатах:	2110
---	------

(тыс. руб.)		
Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Выручка - всего		20
<i>в том числе:</i>		
Выручка от сдачи в аренду имущества		
Выручка от продажи		
Доходы от продажи и прочего выбытия финансовых вложений		20
Дивиденды полученные		
Прочие		

Код строки Отчета о финансовых результатах:	2120
---	------

(тыс. руб.)		
Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Себестоимость - всего		(20)
<i>в том числе:</i>		
Выручка от сдачи в аренду имущества		
Выручка от продажи		
Расходы от продажи и прочего выбытия финансовых вложений		(20)
Прочие		

Код строки Отчета о финансовых результатах:	2220
---	------

(тыс. руб.)		
Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Управленческие расходы - всего	(1 508)	(1 139)
<i>в том числе:</i>		
Материальные затраты		
Амортизация		
Затраты на оплату труда	(414)	(414)
Обязательные страховые взносы с фонда оплаты труда	(124)	(100)
Аренда нежилых помещений	(138)	(138)
Аудиторские услуги	(135)	
Юридические и нотариальные услуги	(46)	
Информационно-консультационные услуги	(241)	
Ведение бухгалтерского учета	(300)	(180)
Прочие затраты	(110)	(307)

Расходы по обычным видам деятельности

(тыс. руб.)		
Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Материальные затраты		
Затраты на оплату труда		
Отчисления на социальные нужды		
Амортизация		
Прочие затраты		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности		

Генеральный директор

Святенко В.Г.

Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.
АО "ДМ-ИНВЕСТИЦИИ"

Пояснение:	7
Стр.	14

Прочие доходы и расходы

Код строки Отчета о финансовых результатах:	2340
---	------

(тыс. руб.)		
Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Прочие доходы - всего	4 715	
в том числе:		
Доходы, связанные с реализацией права требования		
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества		
Курсовые разницы		
Доходы в виде восстановленных оценочных резервов		
Отклонение курса от продажи (покупки) иностранной валюты		
Штраф по договору займа	4 715	
Прочие		

Справочно:

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Курсовые разницы		
доходы		
расходы		
Реализация основных средств		
доходы		
расходы		
Реализация прав требования		
доходы		
расходы		
Реализация прочего имущества		
доходы		
расходы		
...		
доходы		
расходы		

Генеральный директор _____ Святенко В.Г.

Код строки Отчета о финансовых результатах:	2350
---	------

(тыс. руб.)		
Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Прочие расходы - всего	(161)	(2 216)
в том числе:		
Расходы, связанные с реализацией права требования		
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества		
Курсовые разницы		
Расходы в виде образованных оценочных резервов	(49)	
Отклонение курса от продажи (покупки) иностранной валюты		
Оплата услуг кредитных организаций (банковские комиссии)	(97)	(2 208)
Прочее	(15)	(8)

Расходы по налогу на прибыль

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2025 г.		за 2024 г.	
	Прибыль/ (убыток)	Налог на прибыль 25%	Прибыль/ (убыток)	Налог на прибыль 20%
Прибыль/(убыток) до налогообложения / Условный расход/(доход) по налогу на прибыль	8 644	(2 161)	3 032	(606)
Постоянные разницы текущего периода / Постоянные налоговые (обязательства)/активы				
Вычитаемые временные разницы текущего периода / Изменение отложенных налоговых активов	(2 461)	615	(1 441)	288
Налогооблагаемые временные разницы текущего периода / Изменение отложенных налоговых обязательств				
Постоянные разницы текущего периода / Постоянное налоговое обязательство/(актив) в части дивидендов, налог с которых не был удержан у источника выплаты (в части уменьшения ставки до 13%)				
Прибыль КИК				
Итого налоговая база по налогу на прибыль/ Текущий налог на прибыль (стр.2411 Отчета о финансовых результатах)	6 183	(1 546)	1 591	(318)
Прибыли/(убытки) прошлых лет (свернуто) / Корректировка условного (расхода)/дохода по налогу на прибыль за прошлые годы				
Корректировка постоянных разниц за прошлые годы / Корректировка постоянных налоговых (обязательств)/активов за прошлые годы				
Корректировка временных разниц за прошлые годы / Корректировка отложенных налогов за прошлые годы				
Итого корректировка налоговой базы за прошлые годы/ Итого корректировка текущего налога на прибыль за прошлые годы				
Списание временных разниц /Списание отложенных налогов				
...				
Итого корректировка (списание) временных разниц / Итого корректировка (списание) отложенных налогов				

Различия между бухгалтерским и налоговым законодательством Российской Федерации приводят к образованию временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств для целей настоящей бухгалтерской отчетности и их налоговой базой. Налоговый эффект от изменения данных разниц представлен ниже:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	Изменение за 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	Изменение за 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Отложенные налоговые активы – всего	(12)	616	(628)	162	(790)
в том числе:					
Основные средства					
Оценочные резервы	(12)	(12)			
Убыток текущего периода		628	(628)	162	(790)
Расходы будущих периодов (курсовые разницы)					
Арендные обязательства					
...					
Прочее					
Отложенные налоговые обязательства - всего					
в том числе:					
Доходы будущих периодов (курсовые разницы)					
Кредиторская задолженность (неполученные дивиденды)					
Материалы					
Арендные обязательства					
Проценты по обязательствам					
...					
Прочее					

Постоянные налоговые обязательства (активы) представляют собой налог, исчисленный с разниц в виде не принимаемых для целей налогообложения расходов (доходов):

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2025 г.		за 2024 г.	
	Расходы/ (Доходы)	(ПНО)/ПНА	Расходы/ (Доходы)	(ПНО)/ПНА
Постоянные налоговые обязательства/активы - всего				
в том числе:				
НДС не принимаемые для налогообложения				
Дивиденды полученные				
Прибыли и убытки прошлых лет				
Расходы от реализации прочих финансовых вложений не принимаемые для целей налогообложения				
Проценты по договору займа не принимаемые для целей налогообложения				
...				
Прочее				

Генеральный директор _____ Святенко В.Г.

Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.
АО "ДМ-ИНВЕСТИЦИИ"

Пояснение:	9
Стр.	16

Информация о показателях прочих поступлений и выплат
Отчета о движении денежных средств

Код строк Отчета о движении денежных средств:	4119
	4129
	4219
	4229
	4319
	4329

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Текущие операции		
Прочие поступления - всего	621 831	357 953
в том числе:		
Поступление от продажи акций (долей участия)	15	5
Возврат авансов , перечисленных поставщикам		
Возврат беспроцентного займа	617 000	351 544
Сумма НДС		
Проценты по договору банковского счета	4 816	6 404
Прочие платежи - всего	(877 542)	(376 787)
в том числе:		
Платежи по налогам и сборам		
Комиссия банка по обслуживанию	(97)	(2 208)
Госпошлина		(70)
Выдача беспроцентного займа	(877 430)	(374 500)
НДС	(15)	(9)
Инвестиционные операции		
Прочие поступления - всего	4 715	
в том числе:		
Штраф по допсоглашению к договору займа	4 715	
Прочие платежи - всего		
в том числе:		
...		
Финансовые операции		
Прочие поступления - всего		
в том числе:		
...		
Прочие платежи - всего		
в том числе:		
...		

Генеральный директор _____ Святенко В.Г.