

Акционерного общества "Проф Инвест"

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Краткая характеристика организации

1.1. Полное фирменное наименование Общества в соответствии с регистрационными документами: Акционерное общество "Проф Инвест".

1.2. Сокращенное наименование: АО "Проф Инвест".

1.3. Юридический адрес: 620102, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Посадская, стр. 21, офис 180.

1.4. АО "Проф Инвест" зарегистрировано в ИФНС России по Верх-Исетскому р-ну г. Екатеринбурга 23.11.2022 г.

1.5. Уставный капитал организации составляет 10 000 рублей.

1.6. Количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных – 100 шт. Номинальная стоимость акций 100 рублей за 1 шт.

1.7. Генеральный директор Писарский Сергей Владимирович.

1.8. Ведение бухгалтерского учета передано специализированной организации - ООО «Консалтинг от А до Я» по договору от 01.12.2022 г.

1.9. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 человека (на 31.12.2024 - 2 человека).

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.10. Филиалы и/ или представительства у Общества отсутствуют.

1.11. На 31.12.2025 года АО "Проф Инвест" имеет дочерние предприятия:

1.11.1. АО «Механический Завод» ИНН 3459004809, доля участия 100%.

1.11.2. АО «Корпорация Красный Октябрь» ИНН 3459080648, доля участия 100%.

1.11.3. АО «Компания Алгоритмика» ИНН 9725133847, доля участия 99,9%.

1.11.4. АО "Ап компани" 9725155985, доля участия 99,9%.

1.12. Общество подлежит обязательному аудиту, начиная с отчетности за 2024 год.

За прошлый, 2024 год, Обществу было выдано немодифицированное аудиторское заключение. Соответственно, корректировки по итогам аудита в учет и отчетность ретроспективно не вносились.

На отчетный год Решением единственного акционера аудитором Общества утверждена аудиторская фирма Общество с ограниченной ответственностью «ОргПром-Аудит», член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «СОДРУЖЕСТВО» (СРО ААС) (ОРНЗ 11506000590). Аудитор уполномочен проводить аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Проф Инвест» на основании договора № АУ 25/32 от 11.09.2025 г.

1. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества:

- Деятельность холдинговых компаний (ОКВЭД 64.20)

- Предоставление прочих финансовых услуг (ОКВЭД 64.99)

2. Учетная политика

2.1. В целях раскрытия информации в бухгалтерской отчетности и исправления ошибок существенной признается информация, которая превышает 5 процентов:

- от показателя соответствующей строки бухгалтерского баланса за период, предшествующий отчетному, – для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности;

- величины объекта учета – для бухгалтерских ошибок.

2.2. Аренда.

2.2.1. Доходы по операционной аренде организация признает равномерно, ежемесячно.

2.2.2. Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н (далее ФСБУ 25/2018).

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды в отношении всех групп однородных по характеру и способу использования предметов аренды;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Арендные платежи по договорам, по которым Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде на основании утвержденных Учетной политикой положений, учитываются в качестве расхода ежемесячно равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.3. Затраты, связанные с приобретением финансовых вложений, кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу, признаются прочими расходами, если их сумма не превышает уровень существенности, установленный для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности.

Все группы финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при списании оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

2.4. Дебиторская задолженность отражается в отчетности за вычетом резерва по сомнительным долгам.

2.5. В составе денежных средств в отчетности Общество отражает сумму денежных средств во всех валютах в кассе организации и на банковских и других счетах, принадлежащих Обществу.

Депозиты до востребования и банковские вклады сроком до трех месяцев, банковские векселя, используемые по номиналу, подверженные незначительному риску изменения стоимости и легко обратимые в заранее известную сумму денежных средств, для целей отчетности признаются денежными эквивалентами и отражаются в отчетности в составе денежных средств.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

а) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее,

б) поступлений и возвратов по покупателям,

в) платежей и возвратов по поставщикам, подрядчикам и прочим дебиторам и кредиторам.

2.6. Заемные средства.

Основная сумма долга (далее - задолженность) по полученному от заимодавца займу учитывается организацией в соответствии с условиями договора займа (кредита) в сумме фактически поступивших денежных средств.

Начисление процентов по полученным кредитам (займам) производится ежемесячно в соответствии со ставкой и порядком, установленным в договоре. Если в соответствии с условиями договора уплата процентов приходится не на последний день месяца, Общество доначисляет задолженность перед заимодавцем на сумму процентов, приходящуюся на конец месяца.

2.7. Оценочные обязательства

В целях достоверного отражения в отчетности информации о существенных обязательствах, организация признает:

- оценочное обязательство на оплату отпусков.

Сумма оценочного обязательства на оплату отпусков рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на отчетную дату (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по организации за последние шесть месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

2.8. Учет доходов и расходов ведется исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности (факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами).

2.9. Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".

2.10. Прочие доходы и расходы.

Доходы от прочей реализации формируются за счет продажи материалов, основных средств и иных активов, отличных от продукции, товаров, относящихся к основной деятельности. К прочей реализации организация также относит доходы, связанные с предоставлением займов и размещением свободных денежных средств на депозитах.

В отчете о финансовых результатах зачитываются показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, в частности:

- результат от выбытия объекта основных средств;

- результат от выбытия иного имущества, в т.ч. прав требования;

- операции с инструментами финансового рынка;

- курсовые разницы;

- результат переоценки внеоборотных активов, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода.

2.11. Формирование в бухгалтерском учете и порядок отражения информации о постоянных налоговых расходах (доходах), отложенных налоговых активах/обязательствах и их изменениях в бухгалтерской (финансовой) отчетности информации осуществляется организацией в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом.

Отложенные налоговые активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО) отражаются в бухгалтерском балансе развернуто соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

2.12. Организация создает резервы по сомнительным долгам и предстоящим расходам.

Изменения учетной политики.

Приказом № 24/12-2901 от 29.12.2024 г. Общество внесло изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета, утвержденную приказом № 23/12-2801 от 28.12.2023 г. Изменения вступают в действие с 01.01.2025 года. Изменения связаны с началом применения ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период																	
		На начало года		поступило	списано		переоценка		На конец периода										
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение									
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период																	
		На начало года		поступило	списано		переоценка		На конец периода										
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение									
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период							
		На начало года		затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение					фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	Изменения за период			
		На начало года		На конец периода	
		затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Изменения за период			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	3 653	(99)	-	(3 653)	135	(36)	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 328	(22)	-	(3 328)	38	(16)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	100	(9)	-	(100)	16	(7)	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	173	(16)	-	(173)	28	(12)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	52	(52)	-	(52)	52	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Изменения за период			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	3 554	-
в том числе:						
Здания	-	-	-	-	3 306	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-	-	91	-
Транспортные средства	-	-	-	-	157	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	сплистано		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	3а 2025 г.	2 900 000	-	21 540 000	(370 000)	-	-	-	-	24 070 000	-
	3а 2024 г.	950 696	-	2 900 000	(950 696)	-	-	-	-	2 900 000	-
в том числе:											
Паи ЗПИФ	3а 2025 г.	-	-	25 000	-	-	-	-	-	25 000	-
3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	2 900 000	-	21 515 000	(370 000)	-	-	-	-	24 045 000	-
	3а 2024 г.	950 696	-	2 900 000	(950 696)	-	-	-	-	2 900 000	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	28 463 397	-	10 422 363	(12 915 740)	-	(345 342)	-	-	25 624 678	-
	3а 2024 г.	23 865 729	-	20 091 328	(15 686 702)	-	193 042	-	-	28 463 397	-
в том числе:											
Акции	3а 2025 г.	5 598 675	-	-	-	-	-	-	-	5 598 675	-
3а 2024 г.	5 368 685	-	230 328	(338)	-	-	-	-	5 598 675	-	
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	450 465	-	5 762 790	(4 452 675)	-	(96 740)	-	-	1 663 840	-
	3а 2024 г.	502 723	-	-	(118 191)	-	65 933	-	-	450 465	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	22 085 100	-	3 834 573	(8 078 059)	-	(248 602)	-	-	17 593 012	-
	3а 2024 г.	17 428 678	-	17 446 327	(12 917 014)	-	127 109	-	-	22 085 100	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	329 157	-	40 000	(6)	-	-	-	-	369 151	-
	3а 2024 г.	265 643	-	114 673	(51 159)	-	-	-	-	329 157	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	-	-	785 000	(385 000)	-	-	-	-	400 000	-
	3а 2024 г.	300 000	-	2 300 000	(2 600 000)	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	31 363 397	-	31 962 363	(13 285 740)	-	(345 342)	-	-	49 694 678	-
	3а 2024 г.	24 816 425	-	22 991 328	(16 637 398)	-	193 042	-	-	31 363 397	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы
6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	стисано		Изменения за период		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость
Запасы - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	7 642	-	-	(7 642)	-	X	X	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2024 г.	7 642	-	-	(7 642)	-	X	X	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода	
		На начало года		поступило		погашено	списано		восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		на расходы						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	186 361	-	951 540	-	-	-	-	-	-	1 137 901	-	
	За 2024 г.	20 379	-	186 361	-	-	-	(20 379)	-	-	186 361	-	
в том числе:													
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	186 361	-	951 540	-	-	-	-	-	-	1 137 901	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	3 525 807	-	2 127 960	-	(121 136)	-	-	-	-	6 199 049	-	
	За 2024 г.	5 056 352	-	2 846 370	-	(5 197 653)	-	-	-	-	3 525 807	-	
в том числе:													
	Расчеты с покупателями и заказчиками	501	-	-	-	(501)	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	800 315	-	666 417	-	(3)	-	-	-	-	1 466 729	-	
	За 2024 г.	4 055 000	-	800 315	-	(4 055 000)	-	-	-	-	800 315	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	17 833	-	(17 833)	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	134 247	-	11	-	(116 425)	-	-	-	-	17 833	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 707 659	-	2 127 960	-	(103 300)	-	-	-	-	4 732 320	-	
	За 2024 г.	866 604	-	33	-	(1 025 727)	-	-	-	-	2 707 659	-	
Итого	За 2025 г.	3 712 168	-	3 079 500	-	(121 136)	-	-	-	-	7 336 950	X	
	За 2024 г.	5 076 731	-	3 032 731	-	(5 197 653)	-	-	-	-	3 712 168	X	

7.2. 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	-	-	-	-	-	-

Дебиторская задолженность отражена в Балансе за минусом НДС с авансов уплаченных.
 Движение дебиторской задолженности раскрывается в разрезе контрагентов за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде.
 Резервы по сомнительным долгам в 2024-2025 г.г. не создавались.

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		на доходы	переклассифицировано			
			поступило	списано					
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено				
Долгосрочные обязательства -	За 2025 г.	33 275 770	24 118 941	460 891	(1 506 500)	-	-	56 349 102	
всего	За 2024 г.	29 240 770	4 800 000	-	(765 000)	-	-	33 275 770	
в том числе:									
Долгосрочные займы	За 2025 г.	33 275 770	24 118 941	460 891	(1 506 500)	-	-	56 349 102	
	За 2024 г.	29 240 770	4 800 000	-	(765 000)	-	-	33 275 770	
Краткосрочные обязательства -	За 2025 г.	3 302 223	742 810	1 245 452	(809 263)	-	-	4 481 222	
всего	За 2024 г.	2 577 409	102 279	706 984	(84 449)	-	-	3 302 223	
в том числе:									
Краткосрочные займы	За 2025 г.	30 017	-	-	(30 017)	-	-	-	
	За 2024 г.	-	30 000	17	-	-	-	30 017	
Проценты по долгосрочным займам	За 2025 г.	706 967	-	1 245 452	(706 967)	-	-	1 245 452	
	За 2024 г.	-	-	706 967	-	-	-	706 967	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	1 020	-	-	-	-	1 020	
	За 2024 г.	17 899	-	-	(17 899)	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	666 470	-	-	-	-	666 470	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	72 255	-	-	(72 255)	-	-	-	
	За 2024 г.	66 517	72 255	-	(66 517)	-	-	72 255	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	18	19	-	(18)	-	-	19	
	За 2024 г.	11	18	-	(11)	-	-	18	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 492 966	75 301	-	(6)	-	-	2 568 261	
	За 2024 г.	2 492 982	6	-	(22)	-	-	2 492 966	
Итого	За 2025 г.	36 577 993	24 861 751	1 706 343	(2 315 763)	-	X	60 830 324	
	За 2024 г.	31 818 179	4 902 279	706 984	(849 449)	-	X	36 577 993	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

Кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за минусом НДС с авансов, полученных от покупателей и заказчиков.

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	115	80	(36)	(3)	156
	За 2024 г.	77	77	(36)	(3)	115
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	115	80	(36)	(3)	156
	За 2024 г.	77	77	(36)	(3)	115

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	800 312	800 312	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	770	751
Отчисления на социальные нужды	230	189
Амортизация	-	36
Прочие затраты	38 696	43 180
Итого по элементам	39 696	51 798
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	7 642
Итого расходы по обычным видам деятельности	39 696	51 798

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

12. Прочие активы.

В составе прочих оборотных и внеоборотных активов отражены расходы будущих периодов:

Код строки	Наименование РБП	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2025 года	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2024 года
1190	Плата за выдачу займов	1 015 808	510 716
1260	Плата за выдачу займов	435 295	-
ИТОГО прочие активы		1 451 103	510 716

13. Доходы от обычных видов деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Дивиденды	-	500 000
Доходы от сдачи имущества в аренду	-	375
Доходы от продажи товаров	-	9 851
ИТОГО доходы	-	510 226

14. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы по однородным группам операций отражены в отчете о финансовых результатах свернуто. Показатели за 2024 год приведены в соответствие с новым способом отражения однородных операций.

Показатели строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы», представлены ниже, в том числе статьи доходов и расходов по однородным группам показаны развернуто (в тыс. руб.):

Прочие доходы	За 2025 г.	За 2024 г.
Операции с инструментами финансового рынка, в том числе:	8 402	10 148
<i>Доходы от реализации ценных бумаг</i>	<i>1 515 332</i>	<i>128 678</i>
<i>Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг</i>	<i>-1 510 831</i>	<i>-118 530</i>
<i>Дополнительный доход по облигациям</i>	<i>3 901</i>	
Переоценка ценных бумаг, в том числе:		65 934
<i>Доход от переоценки ценных бумаг</i>		<i>132 256</i>
<i>Расход от переоценки ценных бумаг</i>		<i>-66 322</i>
Реализация и ликвидация внеоборотных активов, в том числе:		684
<i>Доходы, связанные с реализацией основных средств</i>		<i>4 202</i>
<i>Расходы, связанные с реализацией основных средств</i>		<i>-3 518</i>
Реализация иного имущества, прав требования, в том числе:		2 054
<i>Доходы, связанные с реализацией права требования как оказания финансовых услуг</i>		<i>54 406</i>
<i>Расходы, связанные с реализацией права требования как оказания финансовых услуг</i>		<i>-54 405</i>
<i>Доходы, связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования</i>		<i>2 746</i>
<i>Расходы, связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования</i>		<i>-693</i>
Курсовые разницы, в том числе:		134 519
<i>Положительные курсовые разницы</i>		<i>281 061</i>
<i>Отрицательные курсовые разницы</i>		<i>-146 542</i>
Иная операционная деятельность	3	4
ИТОГО ДОХОДЫ	8 405	213 343

Прочие расходы	За 2025 г.	За 2024 г.
Переоценка ценных бумаг, в том числе:	96 740	
<i>Доход от переоценки ценных бумаг</i>	<i>21 650</i>	
<i>Расход от переоценки ценных бумаг</i>	<i>-118 390</i>	
Курсовые разницы, в том числе	268 863	
<i>Положительные курсовые разницы</i>	<i>68 912</i>	
<i>Отрицательные курсовые разницы</i>	<i>-337 775</i>	
Иная операционная деятельность	1 465 530	1 436 322
ИТОГО РАСХОДЫ	1 831 133	1 436 322

15. Расчеты по налогу на прибыль

(в тыс. руб.)

Код	Показатель	2025 год	2024 год
А	Прибыль до налогообложения	-5 286 212	-263 561
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	159 345	21 611
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	176 476	29 497
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода	466 206	159 345
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	170 391	176 476
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	-17 131	-7 886
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	295 815	-17 131
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	312 946	-9 245
3А	Эффект изменения временных разниц	-	-5 819
3Б	Эффект изменения ставки будущего налога	-	-3 426
4.1.	Текущий налог на прибыль	-	-
4.2.	Корректировка налога на прибыль прошлых лет	-	3 836
5	Доход (+) Расход (-) по налогу за отчетный период (3) + (4.1) + (4.2)	312 946	-5 409
6	Условный доход по налогу - (А) * 25%	321 553	52 712
7	Постоянный налоговый расход (5) - (6) - (3Б)	-8 607	-58 121
8	Чистая прибыль (А) + (5)	-973 266	-268 970

Отложенные налоговые активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО) отражаются в бухгалтерском балансе развернуто соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

На 31 декабря 2025 г. по строке 1180 отражены ОНА в сумме 466 206 тыс. руб., в том числе:

- по оценочным обязательствам и резервам – 39 тыс. руб.;
- по расходам будущих периодов – 143 492 тыс. руб.;
- по убыткам прошлых лет 322 675 тыс. руб.

На 31 декабря 2025 г. по строке 1420 отражены ОНО в сумме 170 391 тыс. руб., в том числе:

- по финансовым вложениям – 106 722 тыс. руб.;
- по доходам будущих периодов – 63 669 тыс. руб.

16. Прибыль на одну акцию

Базовая прибыль (убыток) за 2025 год составляет (973 265 749) рублей.

Дивиденды в 2025 году не начислялись.

Средневзвешенное количество обыкновенных акций – 100 шт.

Базовая прибыль (убыток), приходящаяся на одну акцию, составляет (9 732 657,49) рублей.

На начало и на конец отчетного периода Общество не имело ценных бумаг с разводняющим эффектом, таким образом, разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась.

17. Информация по прекращаемой деятельности

В 2025 году Общество не прекращало какой-либо части деятельности.

18. Связанные стороны.

18.1. Связанными сторонами Общества являются: акционеры, ключевой управляющий персонал, дочерние общества. За отчетный период и на конец отчетного года Общество располагает следующими сведениями:

№ п/п	Полное фирменное наименование юридического лица / фамилия, имя, отчество физического лица- связанной стороны	Основание (основания), в силу которого сторона признается связанной стороной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество				
1.	ООО "УК СГБ"-Д.У.Закрытым паевым инвестиционным комбинированным фондом "Пифагор"	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции акционерного общества. Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	100%	-
Единоличный исполнительный орган				
2.	Писарский Сергей Владимирович	Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа акционерного Общества. Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	-	-
Дочерние хозяйственные общества				
3.	АО «Механический завод» (бывшее наименование «Волгоградский Механический Завод «Красный Октябрь»)	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции данного лица. Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	-	100%
4.	Информация не раскрывается по п. 16 ПБУ 11/2008	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции данного лица. Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	-	100%
5.	АО «Компания Алгоритмика»	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции данного лица. Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	-	99,9%
6.	АО «АП Компани»	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции данного лица Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	-	99,9%
Другие связанные стороны				
8.	АО «Волгомашзавод» (бывшее наименование «Волгоградский металлургический завод «Красный Октябрь»)	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	-	-

9.	Коротаев Артем Владимирович	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	-	-
10.	Калмыкова Ольга Александровна	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	-	-
11.	Анкома Дэвид Кандидович	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	-	-
12.	Информация не раскрывается по п. 16 ПБУ 11/2008	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	-	-
13.	Степанов Антон Викторович	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и акционерное общество	-	-

18.2. По операциям со связанными сторонами в 2025 году не было оснований создавать резервы по сомнительным долгам и списывать дебиторскую задолженность.

18.3. Информация по группе связанных сторон раскрывается в ограниченном объеме, п.16 ПБУ 11/2008.

Виды и объем операций (без НДС) со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами представлены ниже (в тыс. руб.).

Вид операции	Данные за 2025 год			Данные за 2024 год		
	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2025 года	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 года
1. Дочерние хозяйственные общества						
Предоставление процентного займа	-	Согласно договору до 25.09.2026 года, оплата денежными средствами	730 000	730 000	Согласно договору до 26.09.2025 года, оплата денежными средствами	730 000
Проценты по займу к получению	162 634	Согласно договору до 25.09.2026 года, оплата денежными средствами	205 333	42 699	Согласно договору до 26.09.2025 года, оплата денежными средствами	42 699
Прочие расчеты	-	оплата денежными средствами	120 785	-	оплата денежными средствами	120 785
Внесении вклада в имущество	-	-	-	230 000	оплата денежными средствами	-
Получение дивидендов	-	-	-	500 000	оплата денежными средствами до 03.09.2024 года	-
Выдан аванс по договору поставки	797 700	оплата денежными средствами	797 700	-	-	-
2 Другие связанные стороны						
Продажа, товаров, прочих активов (без НДС)	-	-	-	16 800	Согласно договору до 30.06.2025 года, оплата денежными средствами	-
Приобретение прав требования долга	-	оплата денежными средствами	142 067	-	оплата денежными средствами	142 067
Предоставление процентного займа	-	Согласно договору до 29.09.2026 года, оплата денежными средствами	520 000	520 000	Согласно договору до 30.09.2025 года, оплата денежными средствами	520 000
Проценты по займу к получению	115 960	Согласно договору до 29.09.2026 года, оплата денежными средствами	145 931	40 147	Согласно договору до 30.09.2025 года, оплата денежными средствами	29 971
Прочие расчеты	-	оплата денежными средствами	333 840	-	оплата денежными средствами	333 840

18.4. По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не выдавало обеспечения третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

18.5. В период с 2023 по 2025 год Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу (директору), тыс. руб.:

Наименование	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи за исключением страховых взносов, отпуск и т.п.)	690,99	690,98	690,72

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не начислялись.

К основному управленческому персоналу в Обществе относится единоличный исполнительный орган Общества (директор) и иные лица, осуществляющие полномочия исполнительного органа по доверенности, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

19. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на показатели бухгалтерской отчетности отчетного года, нет.

20. Допущение непрерывности деятельности

Общество не планирует прекращение деятельности в ближайшие 12 месяцев после отчетной даты.

21. Условия ведения деятельности Общества

За 2025 год чистый убыток составил 973 266 тыс. рублей.

Чистые активы Общества составили отрицательное значение:

по состоянию на 31.12.2023 г. (596 458) тыс. рублей

по состоянию на 31.12.2024 г. (865 428) тыс. рублей

по состоянию на 31.12.2025 г. (1 838 704) тыс. рублей

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России.

Мы оценили возможность влияния данных обстоятельств на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности компании в течение 12 месяцев, следующих после отчетной даты, и делаем следующие заявления.

Общество планирует непрерывно продолжать свою деятельность. Указанные события не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год.

Общество планирует внедрение мер по финансовому и материально-техническому оздоровлению: приобретение новых прибыльных активов – как в металлургической отрасли, так в иных отраслях экономики; получение Обществом дивидендов по результатам деятельности как имеющихся активов, так и вновь приобретенных; сокращение расходов и получение дополнительных доходов, увеличение объемов продаж, изменение контрактных схем, сотрудничество с иными участниками рынка для увеличения общего потенциала; управленческая реорганизация дочерних компаний с целью увеличения их прибыльности.

Общество практически не подвержено страновым рискам, поскольку его деятельность практически не связана с международными банковскими или какими-либо иными международными коммерческими организациями. Общество не осуществляет свою деятельность на территории зарубежных государств. При этом руководство принимает во внимание нестабильную политическую, экономическую ситуацию в стране. При всем при этом, по мнению руководства, риск возникновения каких-либо негативных последствий для Общества является минимальным.

21. Изменение во вступительных остатках

Изменений во вступительных остатках на начало года не было.

22. Информация о корректировках бухгалтерской (финансовой) отчетности (исправление существенных ошибок прошлых лет)

Существенные ошибки прошлых лет не выявлены.

23. Информация по отчетным сегментам.

Информация по отчетным сегментам не формируется.

24. Информация об участии в совместной деятельности

Совместная деятельность не осуществлялась.

25. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Договора доверительного управления имуществом не заключались.

26. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

Генеральный директор

03 марта 2026 г.



С.В. Писарский