

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	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	3а 2025 г.	8 829 548	-	-	-	-	-	-	-	8 829 548	-
	3а 2024 г.	6 801 346	-	2 028 202	-	-	-	-	-	8 829 548	-
в том числе: акции в уставном капитале в других организаций	3а 2025 г.	8 829 548	-	-	-	-	-	-	-	8 829 548	-
	3а 2024 г.	6 801 346	-	2 028 202	-	-	-	-	-	8 829 548	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	451 797	-	-	(451 797)	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	451 797	-	-	(451 797)	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	8 829 548	-	-	-	-	-	-	-	8 829 548	-
	3а 2024 г.	7 253 143	-	2 028 202	(451 797)	-	-	-	-	8 829 548	-

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	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	125	-	8 028	-	(125)	-	-	-	8 028	-
	За 2024 г.	10 400	-	1	-	(10 276)	-	-	-	125	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	34	-	51	-	(34)	-	-	-	51	-
	За 2024 г.	33	-	1	-	-	-	-	-	34	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	6	-	7 862	-	(6)	-	-	-	7 862	-
	За 2024 г.	10 282	-	-	-	(10 276)	-	-	-	6	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	85	-	30	-	(85)	-	-	-	30	-
	За 2024 г.	85	-	-	-	-	-	-	-	85	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	85	-	-	-	-	-	85	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	125	-	8 028	-	(125)	-	-	X	8 028	-
	За 2024 г.	10 400	-	1	-	(10 276)	-	-	X	125	-

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	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном 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	За 2025 г.	1 621 593	84 000	153 965	-	-	-	1 859 558
	За 2024 г.	-	1 621 593	-	-	-	-	1 621 593
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	1 621 593	84 000	153 965	-	-	-	1 859 558
	За 2024 г.	-	1 621 593	-	-	-	-	1 621 593
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	54 043	1 311	3 667	(611)	-	-	58 410
	За 2024 г.	52 688	183	1 172	-	-	-	54 043
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	486	1 227	-	(486)	-	-	1 227
	За 2024 г.	303	183	-	-	-	-	486
Краткосрочные займы	За 2025 г.	52 385	-	-	-	-	-	52 385
	За 2024 г.	52 385	-	-	-	-	-	52 385
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	1 047	-	3 667	-	-	-	4 714
	За 2024 г.	-	-	1 047	-	-	-	1 047
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	125	9	-	(125)	-	-	9
	За 2024 г.	-	-	125	-	-	-	125
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	15	-	-	-	-	15
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	60	-	-	-	-	60
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 675 636	85 311	157 632	(611)	-	X	1 917 968
	За 2024 г.	52 688	1 621 776	1 172	-	-	X	1 675 636

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	-	-	-

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	3а 2025 г.	81	88	(144)	-	25
	3а 2024 г.	39	81	(39)	-	81
в том числе:						
Резерв на выплату отпускных	3а 2025 г.	81	88	(144)	-	25

	3а 2024 г.	39	81	(39)	-	81
--	------------	----	----	------	---	----

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	783	863
Отчисления на социальные нужды	177	169
Амортизация	-	-
Прочие затраты	2 661	2 109
Итого по элементам	3 621	3 141
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 621	3 141

Акционерное общество «Приоритет»

123056, Москва г, вн.тер.г. внутригородская территория муниципальный округ Пресненский,
пер. Большой Кондратьевский, д. 4, к. 2, подв. 0, ком. 6
ОГРН 1217700281480, ИНН 9710090171, КПП 771001001

Приложение к Бухгалтерской отчетности за 2025 год

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерской отчетности за 2025 год

04.03.2026 г.

1. Общие сведения

АО «Приоритет» (далее – **Общество**) – зарегистрировано 16 июня 2021 года, (Свидетельство МИФНС № 46), основной государственный регистрационный номер 1217700281480. Общество поставлено на учет 16.06.2021 в ИФНС № 10 по г. Москве.

Юридический адрес (адрес местонахождения): 123056, Москва г, вн.тер.г. внутригородская территория муниципальный округ Пресненский, Большой Кондратьевский пер., д. 4, к. 2, подв. 0, ком. 6

Уставный капитал – 11 499 000 000 руб. Состоит из обыкновенных именных бездокументарных акций (регистрационный номер выпуска 1-01-01471-G от 10.06.2021) в количестве 10 500 штук, номинальной стоимостью 1 000 000 (Один миллион) рублей каждая и (регистрационный номер выпуска 1-01-01471-G от 08.12.2025) в количестве 999 штук, номинальной стоимостью 1 000 000 (Один миллион) рублей каждая.

Обособленных подразделений Общество не имеет.

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

Основной вид деятельности Общества – Вложения в ценные бумаги (код 64.99.11).

В целях повышения эффективности, Общество планирует дальнейшее развитие деятельности по приобретению акций (долей участия) юридических лиц с целью получения доходности в виде дивидендов, а также осуществления иных финансовых вложений.

Лицензируемых видов деятельности Общество не осуществляет.

Численность работников Общества – 1 человек.

Бухгалтерская отчетность за 2025 г. подготовлена исходя из концепции подготовки бухгалтерской отчетности, разработанной в соответствии с законами и нормативными актами, действующими в РФ и российскими стандартами бухгалтерского учета, в том числе, в соответствии с ФСБУ 4/2023. «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с учетом пункта 69, а также исходя из принципа непрерывности.

2. Информация о связанных сторонах

Учредителями (акционерами) Общества являются юридические лица – две российские компании, владеющие акциями в количестве 7 768 штук (67,55% - акционер 1) и 3731 штуки (32,45% - акционер 2) соответственно.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности, по состоянию на 31.12.2025 г., уставный капитал Общества отражен с учетом зарегистрированных ценных бумаг ЦБ РФ (отчет об итогах выпуска ЦБ от 25.12.2025 г.).

В результате дополнительной эмиссии увеличен уставный капитал Общества. Соответствующие изменения в учредительные документы внесены 29.01.2026 г.

Операции со связанными сторонами:

расчеты с акционером 1: на 31.12.2025 г. дебиторская задолженность перед акционером по договору займа от 29.03.2023 составляет 1 859 558 тыс. руб., в т. ч. начисленные проценты в размере 155 558 тыс. руб. (из них в 2025 г. начислено – 153 964 тыс. руб.). Общая сумма займа – 5 500 000 тыс. руб.

расчеты с акционером 2: в 2025 г. внесен вклад в имущество Общества в размере 100 000 тыс. руб. (Протокол ВОСА от 04.12.2025 г.).

Оплачены и приобретены акции дополнительного выпуска Акционерного общества «Приоритет» в количестве, заявленном в инвестиционном предложении.

расчеты с дочерней компанией (ПАО) – Общество владеет акциями в размере 86,12 % УК российской компании. Общее кол-во обыкновенных акций на 31.12.2025 составил 10 934 366 шт., задолженность на 31.12.2025г. отсутствует.

по состоянию на 31.12.2025 г. сумма полученных в предыдущих периодах займов от связанной организации (компании одной группы) 52 384 тыс. руб. в т.ч. начисленные проценты в размере 4 714 тыс. руб.

расчеты с управленческим персоналом: генеральному директору осуществлена выплата заработной платы в сумме 829 тыс. руб., удержан НДФЛ в сумме 108 тыс. руб., начислены страховые взносы в сумме – 185 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025 задолженность по заработной плате составляет 60 тыс. руб.

В отчетности не раскрывается информация о бенефициарном владельце на основании п.16 ПБУ11/2008 «Информация о связанных сторонах».

3. Существенные элементы учетной политики

При составлении годовой отчетности за 2025 год Общество использует формы бухгалтерской отчетности, утвержденные ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (Приказ Минфина от 04.10.2023 № 157н)

Учетной политикой на 2025 г. были установлены следующие существенные способы бухгалтерского учета.

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Объект признается основным средством, если для него одновременно выполняется несколько условий (п. 4 ФСБУ 6/2020):

- объект имеет материально-вещественную форму;
- он предназначен для использования в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- объект предназначен для использования в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- объект способен приносить экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Начисление амортизации объектов основных средств в целях бухгалтерского учета и налогообложения производится линейным способом в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы" от 1 января 2002 года № 1.

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н. Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом (п. 11 ФСБУ 25/2018). Арендные платежи оно учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском учете общества по их фактической себестоимости, формируемой в соответствии с пунктом 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) определяется в соответствии с пунктом 12 ПБУ 9/99 "Доходы организации". В целях исчисления налога на прибыль доходы и расходы учитываются методом начисления.

Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков признаются оценочным обязательством в соответствии с п.5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Учет резерва ведется на счете 96 «Резервы предстоящих расходов». По состоянию на 31.12.2025 начислен резерв на оплату отпуска в размере 25 тыс. руб.

Уровень существенности показателя определен в размере более чем 5% от общей суммы показателя, равной 100%.

В целях применения норм ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» существенной признается ошибка, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет более 10%.

Обществом на 2025 год внесены изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета, касающиеся учета нематериальных активов.

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете. (Основание: п. 7 ФСБУ 14/2022).

В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете. (Основание: п. 9 ФСБУ 14/2022).

У Общества объекты НМА отсутствуют.

При составлении годовой отчетности за 2025 год Общество использует ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», введенный Приказом Минфина от 04.10.2023 № 157Н.

Организация применяет ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" с 1 января 2025 года. (Основание: пункт 2 приказа Минфина от 13.01.2023 № 4н.)

Изменений учетной политики на 2026 год, не связанных с изменением действующего законодательства, не предвидится.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности.

4.1 «Бухгалтерский баланс»

Расшифровка показателей

По строке **1170** «Финансовые вложения» (табличные приложения 3.1., 3.2.) отражено владение ценными бумагами в уставном капитале Российской компании в сумме 8 829 548 тыс. руб., с долей владения 86,12 %. На 31.12.2025 г. проведена проверка финансовых вложений на обесценение. По результатам проверки принято решение резерв под обесценение финансовых вложений не создавать.

По строке **1180** «Отложенные налоговые активы» отражены начисленные в соответствии с ПБУ 18/02 отложенные налоговые активы (далее ОНА) в общем размере 37 786 тыс. руб., в том числе:

Отложенные налоговые активы, наименование, назначение и краткая характеристика	Сумма убытка (тыс. руб.)	Отложенный налог (тыс. руб.)
Резерв на оплату отпуска	25	6
Убыток за 2024год	1 996	499
Убыток за 2025 год	149 124	37 281
ИТОГО	151 145	37 786

По строке **1190** «Прочие внеоборотные активы» в общем размере 54 456 тыс. руб., отражены:
- расходы на услуги оценщика, направленные на подготовку приобретения ценных бумаг – 1 850 руб.

- расходы на оплату комиссии за выдачу банковской гарантии, связанной с подготовкой приобретения ценных бумаг – 52 606 тыс. руб.

Вышеуказанные расходы отражены на счете бухгалтерского учета 97.07 «Прочие расходы будущих периодов по обычной деятельности» и будут формировать впоследствии первоначальную стоимость приобретаемых ценных бумаг.

По строке **1230** «Дебиторская задолженность» (табличные приложения 7.1.) отражена краткосрочная дебиторская задолженность, представленная в таблице:

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Авансы, выданные поставщикам услуг, всего:	51
Из них, аванс: за аренду помещения	28
за услуги связи	1
за услуги почты	8
за хостинг	14
Проценты к получению от размещения депозита	7 862
Единый налоговый счет	30
Налог на прибыль	85
ИТОГО:	8 028

Согласно учетной политике проведена проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной. Сомнительной дебиторской задолженности не выявлено.

По строке **1250** «Денежные средства и денежные эквиваленты» в общей сумме 1 134 303 тыс. руб. отражены денежные средства, находящиеся на двух расчетных счетах Общества в размере 2 303 тыс. руб., денежные средства, размещенные на краткосрочном банковском депозитном счете в размере 1 132 000 тыс. руб.

По строке **1370** «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» отражена сумма непокрытого убытка, включающая следующие показатели (тыс. руб.):

Наименование показателя	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023г.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):	(4 974 710)	(4 862 909)	(4 509 209)
в том числе:			
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	(4 862 909)	(4 509 209)	(4 512 691)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) текущего года	(111 801)	(353 700)	3 482
Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) текущего года	-	-	-

Наименование показателя	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Чистые активы	7 130 290	6 142 091	6 495 791

По строке **1410** «Заемные средства» (табличные приложения 8.1. отражена сумма займа в размере 1 859 558 тыс. руб., в том числе сумма основного долга в размере 1 704 000 тыс. руб. и проценты в размере 155 558 тыс. руб., сроком погашения более 12 месяцев (срок возврата до 01.10.2027 г.).

По строке **1420** «Отложенные налоговые обязательства» в сумме 1 015 838 тыс. руб. отражена сумма отложенного налогового обязательства, сформированного в результате образовавшейся в учете временной разницы, исчисленной с части стоимости имущества, внесенного в оплату приобретенных ценных бумаг (акций), в связи с различным методом признания для целей бухгалтерского и налогового учета в размере 4 063 351 тыс. руб.

По строке **1510** «Заемные средства» (табличные приложения 8.1.) в размере 57 099 тыс. руб. (в т.ч. проценты 4 714 тыс. руб.) отражены займы сроком погашения не более 12 месяцев, полученные от связанной организации.

По строке **1520** «Кредиторская задолженность» (табличные приложения 8.1.) отражена задолженность перед поставщиками за оказанные услуги на сумму 1 311 тыс. руб. (услуги регистратора – 754 тыс. руб., услуги бухгалтерского и юридического сопровождения – 473 тыс. руб., зарплата – 60 тыс. руб., страховые взносы 15 тыс. руб., НДФЛ - 9).

По строке **1540** «Оценочные обязательства» отражена сумма созданного резерва на выплату отпускных в сумме 25 тыс. руб. (табличное приложение 8.3.)

4.2 «Отчет о финансовых результатах»
Расшифровка показателей

По строке **2220** «Управленческие расходы» (табличное приложение 6.) отражены расходы в общей сумме (3 621) тыс. руб., в т.ч.:

аренда помещения	303
аудиторские услуги	146
оплата труда	783
страховые взносы	176
бухгалтерское обслуживание	1 302
юридическое обслуживание	588
услуги связи, почты	24
услуги регистратора	260
услуги хостинга	13
Нотариальные услуги	8
Услуги связи	18

По строке **2320** «Проценты к получению» отражена сумма процентов в размере 13 315 тыс. руб. из них: процентов начисленных от размещения денежных средств на депозитных счетах – 13 315 тыс. руб.

По строке **2330** «Проценты к уплате» отражена сумма процентов в размере 157 631 тыс. руб., из них: процентов, начисленных на сумму полученного займа 1 – 153 964 тыс. руб., и на сумму полученного займа 2 – 3 667 тыс. руб.

По строке **2350** «Прочие расходы» в размере 1 131 тыс. руб., в том числе:

Услуги банка	50	тыс. руб.
Судебные расходы	58	
Расходы на доп. выпуск ценных бумаг	1 023	

По строке **2412** «Отложенный налог на прибыль» в соответствии с ПБУ 18/02 отражена сумма изменения (увеличения) в отчетном году отложенного налогового актива на общую сумму 17 434 тыс. руб.

По итогам 2025 года отложенный налог на прибыль сформирован в размере 37 267 тыс. руб., в результате получения убытка в налоговом учете.

По строке **2400** «Чистая прибыль (убыток)» за 2025г. – (111 801) тыс. руб., отражен убыток текущего года.

Прибыль на одну акцию

1. Базовая прибыль (убыток) на одну акцию: тыс. руб.

	2025	2024
Базовая прибыль (убыток)	(111 801)	(353 700)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, выпущенных Обществом	11 499 шт.	10 500 шт.
Базовая прибыль (убыток) на одну акцию	(9 722,67) руб.	(33 685,71) руб.

* - «+» - прибыль, «-» - убыток

2. Показатель разводненной прибыли (убытка) на одну акцию не рассчитывается, поскольку не имеется конвертируемых ценных бумаг и договоров продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости.

4.3. «Отчет о движении денежных средств».
Расшифровка показателей

По строке **4119** «Прочие поступления» в сумме 5 458 тыс. руб., отражена сумма процентов, полученных от депозитов.

По строке **4121** «Поставщикам (подрядчикам), за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги» в сумме 2 937 тыс. руб., отражена сумма по оплате услуг поставщикам.

По строке **4122** «Оплата труда работников» в сумме 1 086 тыс. руб., отражена оплата труда – 663 тыс. руб., НДФЛ – 254 тыс. руб., страховые взносы – 169 тыс.

По строке **4129** «Прочие платежи» в сумме 219 тыс. руб., в. ч. платежи за услуги банка – 50 тыс. руб., суммы НДС, перечисленные поставщикам – 169 тыс. руб.

По строке **4222** Платежи в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)» - (54 367) тыс. руб., в т.ч. оплата услуг оценщика – 1 762 тыс. руб. и оплата комиссии за выдачу банковской гарантии – 52 605 тыс. руб.

По строке **4311** «Поступления кредитов и займов» в сумме 84 000 тыс. руб., отражен займ, полученный от акционера 1.

По строке **4312** «Денежных вкладов собственников (участников)» в сумме 100 000 тыс. руб., отражено внесение акционером вклада в имущество общества.

По строке **4313** «От выпуска акций, увеличения долей участия» в сумме 1 000 000 тыс. руб., отражено увеличение уставного капитала.

По строке **4500** «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода» в сумме 1 134 303 тыс. руб.

Дополнительно в составе годовой бухгалтерской отчетности представлены табличные пояснения:

1. Финансовые вложения (таблицы 5.1. и 5.2.);
2. Дебиторская задолженность (таблицы 7.1. и 7.2.);
3. Обязательства (таблицы 8.1, 8.2, 8.3);
4. Расходы по обычным видам деятельности (таблица 10).

5. Прочая информация

Общество арендует помещение под офис. по адресу: 123056, г. Москва г, Кондратьевский Б. пер, дом № 4, корпус 2, Подвал/Каб. 0/3. Арендуемое имущество отражено на забалансовом счете 001 в количественном учете - 1 ед., в стоимостной оценке – 1 руб., так как арендатор не предоставил сведения о балансовой стоимости имущества.

В отчетном году не выявлено условных фактов хозяйственной деятельности.

Залоги и поручительства за третьих лиц отсутствуют.

На 31.12.2025г. имеет место договор залога прав по Договору об открытии залогового счета от 28.08.2025 г. Общество (Залогодатель/Должник), Банк (Гарант, Залогодержатель) предмет - права Залогодателя по договору залогового счета. Основной договор - о выдаче независимой банковской гарантии, с целью приобретения пакета акций. В 2025 году акции через банковскую гарантию не приобретались.

События после отчетной даты отсутствуют.

6. Непрерывность деятельности

У Общества размеры чистых активов на 31.12.2023 г. составляют 6 495 791 тыс. руб., на 31.12.2024 г. составляют 6 142 091 тыс. руб., на 31.12.2025 г. составляют 7 130 290 тыс. руб. По итогам 2025 года, чистые активы Общества меньше Уставного капитала, однако Обществом в 2026 году планируется приобрести акции перспективного актива (дочерней компании), что позволяет рассматривать, как вариант, получение хороших дивидендов в ближайшее время, что позволит Обществу значительно увеличить чистые активы.

Обществом проведена дополнительная эмиссия ценных бумаг для увеличения Уставного капитала привлечения нового капитала для дальнейшего развития бизнеса.

Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем с повышением ее эффективности, осуществлять инвестиционные проекты для получения доходов от участия в капитале других компаний, получать доход как в виде дивидендов, так и от размещения свободных денежных средств и т.п. Намерений о прекращении деятельности у Общества нет.

Общество не осуществляет валютные операции с нерезидентами, не имеет активов и контрагентов в недружественных странах. Операции Общества направлены на ведение деятельности на российском рынке. В связи с основным видом деятельности Общества влияние геополитической ситуации является незначительным.

Генеральный директор

Мягков Антон Александрович