

«19» февраля 2026 г.

Пояснения

1. Краткая характеристика структуры и деятельности организации

Юридический адрес: 236006, Калининградская область, г. Калининград, Солнечный бульвар, д.25, 3 этаж, пом. А/60

Основные виды деятельности: Деятельность холдинговых компаний 64.20

Численность работающих на 31.12.25 г.: 3 человека.

Исполнительный орган: Генеральный директор Федоров С.И.

Полное наименование юридического лица: Международная Компания Акционерное Общество «ЛЭНГДЭЙЛ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» (далее – «Общество»).

Сокращенное наименование юридического лица: МКАО «ЛЭНГДЭЙЛ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД»

Компания арендует нежилое помещение в Калининградская область, г. Калининград, Солнечный бульвар, д.25, 3 этаж, пом. А/60.

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа: Калининградская область, г. Калининград, Солнечный бульвар, д.25, 3 этаж, пом. А/60

Сведения об образовании юридического лица:

МКАО «ЛЭНГДЭЙЛ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» зарегистрировано 20 мая 2019 года, основной государственный регистрационный номер 1193926007131.

Уставный капитал МКАО «ЛЭНГДЭЙЛ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» (далее – Общество) составляет 144 тыс. рублей.

Единственным акционером Общества является юридическое лицо, которое в конечном счете, прямо или косвенно, владеет (имеет преобладающее участие более 25 % в капитале) и контролирует действия Общества.

Согласно Решению Банка России от 13.05.2019 г. выпущено 1100 шт. обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 130,823037 руб./шт.

Общество ведет хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации, обособленных структурных подразделений - филиалов и представительств не имеет.

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.

2.1 Учетная политика и прочая информация, касающаяся порядка формирования показателей отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Учетной политикой на 2025 г. были установлены следующие существенные способы бухгалтерского учета.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (Ста 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. (п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312).

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. (п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019 № 180н). Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, формируемой в соответствии с п.п. 10-12 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) для формирования прибыли определяется методом начисления, при котором доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств (п. 6 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утверждено приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 32н).

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого месяца списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 «Продажи», субсчет «Управленческие расходы») без распределения по видам деятельности (абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26)).

В соответствии с п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ Общество в 2025 году создает резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты. Резерв создается по всем видам дебиторской задолженности, включая предоставленные займы, задолженность по процентам по займам, задолженность поставщиков и подрядчиков, задолженность покупателей, задолженность прочих дебиторов.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. К сомнительной задолженности относится долг контрагента, в отношении которого ведется процедура ликвидации или банкротства, а также просроченная дебиторская задолженность, по которой отсутствует документальное подтверждение должника погасить свой долг.

Сумма резерва определяется один раз в год на отчетную дату в размере 100% от суммы задолженности, в случае признания ее сомнительной.

Учет резерва ведется на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам». В случае получения оплаты от дебиторов, по которым был создан резерв по сомнительным долгам, Общество восстанавливает резерв путем отнесения сумм на финансовые результаты. В бухгалтерском балансе задолженность дебиторов показывается за минусом созданного резерва (счет 63 «Резервы по сомнительным долгам»), то есть задолженности по дебиторам с сомнительными долгами в бухгалтерском балансе на 31.12.2025 г. нет. Общество создает резерв по сомнительным долгам только для целей бухгалтерского учета.

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» Общество создает резерв на оплату отпускных. Учет резерва ведется на счете 96 «Резервы предстоящих расходов».

Обществом создается резерв под обесценение финансовых вложений. Проверка наличия условий устойчивого снижения стоимости (обесценение) финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проводится по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Для начисления резерва под обесценение финансовых вложений используется счет 59 «Резервы под обесценение финансовых вложений». В бухгалтерском балансе суммовые показатели финансовых вложений отражаются за вычетом резерва под их обесценение (пункты 39 и 40 ПБУ 19/02), таким образом в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2025 г. стоимость финансовых вложений отражена за вычетом суммы резерва. Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений только для целей бухгалтерского учета.

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

Величина заемных средств отражается с учетом начисленных процентов в соответствии с условиями договоров займа (кредитных договоров) (ПБУ 15/08 «Учет расходов по займам и кредитам», утверждено Приказом Минфина РФ от 06.10.08 № 107н).

При передаче имущества (имущественных прав) в качестве вклада в имущество, для признания вклада в имущество финансовым вложением необходимо соблюдение одного из следующих критериев:

- организация является единственным участником (акционером);
- если все участники (акционеры) вносят вклады в имущество пропорционально принадлежащей им доле в уставном капитале;
- если участник (акционер) вносит вклад в имущество направлен на развитие и поддержание деятельности дочерней компании (Рекомендация Р-68/2016-КпР «Дополнительные финансовые вложения»).

В этих случаях вклад организации в имущество ООО (АО) увеличивает действительную стоимость ее доли (рыночную стоимость ее акций), но не изменяет номинальную стоимость доли (номинальную стоимость акций) и размер доли в уставном капитале (в процентах к уставному капиталу).

Для учета операций, выраженных в иностранной валюте, Общество применяет официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации. Официальный курс на отчетную дату составил: доллар США – 78.2267, евро – 92.0938.

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 9 %.

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами ФСБУ 4/2023, утвержденного Приказом Минфина России №157н от 04.10.2023, Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н. При этом организация использует рациональное ведение бухгалтерского учета исходя из условий хозяйственной деятельности согласно пункту 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». Начиная с отчетности за 2025 год, организация составляет бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023. Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность организацией не составляется (ст 13 ФЗ N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 (ред. от 12.12.2023)).

Нематериальные активы (далее - НМА) стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету и учитываются на забалансовом счете 013. Амортизация по всем НМА начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия к учету.

Общество применяет ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" с 1 апреля 2025 года. (Основание: пункт 2 приказа Минфина от 13.01.2023 № 4н). Общество составляет первичные учетные документы и регистры бухгалтерского учета, связанные с инвентаризацией по ФСБУ 28/2023 (Основание: пункт 5 ФСБУ 28/2023, часть 4 статьи 9 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

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

2.2 Операции со связанными сторонами

Связанными сторонами с Обществом являются:

- единственный акционер – российское юридическое лицо (АО, 100% в УК),
- дочерняя компания № 1 – российское юридическое лицо (АО, 99,8% в УК),
- дочерняя компания № 2 – российское юридическое лицо (ООО, 99,9% в УК),
- дочерняя компания № 3 – российское юридическое лицо (АО, 100% в УК),
- управленческий персонал Общества.

В 2025 году Обществом были проведены следующие операции со связанными сторонами:

- операции с единственным акционером: перечисление денежных средств по договору купли-продажи ценных бумаг в размере 180 000 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025 г. задолженность перед акционером составляет по соглашению о переводе долга и ДКП ЦБ в общей сумме 854 251 тыс. руб.
- операции с дочерней компанией № 1: перечисление денежных средств на основании протоколов о внесении вклада в имущество в размере 103 000 тыс. руб. перечисление денежных средств по договору займа в сумме 1 000 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025 задолженность дочерней компании перед Обществом по выданным займам составляет в сумме 6 463 582 тыс. руб. с учетом процентов.
- операции с дочерней компанией № 3: перечисление денежных средств на основании решения единственного акционера о внесении вклада в имущество в размере 4 000 тыс. руб. На 31.12.2025 задолженность отсутствует.
- расчеты с управленческим персоналом: в 2025 году состав управленческого персонала не претерпел изменений. Выплата заработной платы в сумме 891 тыс. руб. (начислено 1 027 тыс. руб., удержан НДФЛ 136 тыс. руб., начислены взносы 318 тыс. руб.) На 31.12.2025 г. задолженность отсутствует. Иные вознаграждения не начислялись и не выплачивались.

В отношении связанных сторон в 2025 году начислений резервов не производилось.

3. Пояснения к формам бухгалтерской отчетности

3.1. «Бухгалтерский баланс»

По строке 1150 «Основные средства» отражена стоимость оргтехники и телекоммуникационного оборудования в размере 66 тыс. руб.

По строке 1170 «Финансовые вложения» отражена стоимость приобретенных акций и долей в Уставном капитале других компаний с учетом вкладов в имущество в размере 5 520 363 тыс. руб.

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» отражена сумма начисленного в соответствии с ПБУ 18/02 отложенного налогового актива в общей сумме 2 510 тыс. руб. В т.ч. ОНА на резерв по отпускам – 74 тыс. руб., ОНА на налоговый убыток – 2 436 тыс. руб.

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены: неисключительные права использования лицензии на программное обеспечение со сроком более 365 календарных дней после отчетной даты в размере 21 тыс. руб., долгосрочная дебиторская задолженность по погашению займов в размере 6 463 582 тыс. руб. со сроком погашения до 31.12.2029 г.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражена задолженность по расчётам с контрагентами в общей сумме 1 042 704 тыс. руб., в т. ч.: 54 тыс. руб. – задолженность бюджета по переплате налогов, 5 тыс. руб. – задолженность банка по выплате процентов по депозиту, краткосрочная дебиторская задолженность по погашению векселей третьих лиц в размере 1 042 645 тыс. руб. со сроком погашения 01.07.2026 г.

По строке 1240 «Финансовые вложения» отражена стоимость приобретенного права требования в размере 538 232 тыс. руб. со сроком исполнения до 20.07.2026 г.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены денежные средства, находящиеся на расчетном и депозитном счетах в общей сумме 14 357 тыс. руб.

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены расходы будущих периодов (неисключительные права на программное обеспечение) в сумме 19 тыс. руб.

По строке 1310 «Уставный капитал» отражен уставный капитал компании в размере 144 тыс. руб.:
Количество акций – 1100 шт., стоимость полностью оплачена.

Номинал акций – 130,823037 рублей каждая.

*Справочно: убыток за 2025 г. – (101) тыс. руб.

Убыток на одну акцию составил (0,1) тыс. руб.

По строке 1350 «Добавочный капитал» отражена сумма вкладов в имущество от акционера в общей сумме 3 385 500 тыс. руб.

По строке 1360 «Резервный капитал» отражена сумма отчислений в резервный фонд от чистой прибыли за 2020 год в размере 7 тыс. руб.

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):	5 969 745 тыс. руб.	5 969 846 тыс. руб.	6 105 410 тыс. руб.
в том числе:			
Нераспределенная прибыль, полученная в рамках редомициляции	8 305 350 тыс. руб.	8 305 350 тыс. руб.	8 305 350 тыс. руб.
Резервы, образованные в соответствии с законодательством	(7) тыс. руб.	(7) тыс. руб.	(7) тыс. руб.
Прибыль / (убыток) прошлых периодов с учетом результата от прочих операций, не включаемого в чистую прибыль (убыток) периода	(2 335 497) тыс. руб.	(2 199 933) тыс. руб.	937 929 тыс. руб.
Прибыль / (убыток) отчетного периода	(101) тыс. руб.	(135 564) тыс. руб.	(1 137 862) тыс. руб.
Дивиденды выплаченные в отчетном периоде	-	-	(2 000 000 тыс. руб.)

Динамика изменения стоимости чистых активов за 3 последних года приведена в таблице ниже:

На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
9 355 396 тыс. руб.	9 355 497 тыс. руб.	9 488 161 тыс. руб.

По строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» отражены отложенные налоговые обязательства, начисленные в соответствии с ПБУ 18/02, по основным средствам в размере 16 тыс. руб.

По строке 1510 «Заемные средства» отражены заемные средства в общей сумме 2 172 106 тыс. руб. (в том числе проценты – 118 748 тыс. руб.) со следующими сроками погашения:

- 1 797 887 тыс. руб. до 30.09.2026;

- 374 219 тыс. руб. до 30.12.2026.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражена краткосрочная кредиторская задолженность со сроком погашения менее 365 дней в общей сумме 2 054 039 тыс. руб., в т. ч.: задолженность по договору уступки прав требований в размере 407 650 тыс. руб., задолженность по договору купли-продажи акций в размере 791 000 тыс. руб., задолженность по договору купли-продажи инвестиционных паев в размере 148 263 тыс. руб., задолженность по договору перевода долга в размере 705 988 тыс. руб.; задолженность по оказанным услугам: почтово-секретарское обслуживание, услуги связи, юридические услуги в размере 1 138 тыс. руб.

По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражена сумма созданного резерва на выплату отпускных сотрудникам Общества в размере 297 тыс. руб.

3.2. «Отчет о финансовых результатах»

По строке 2220 «Управленческие расходы» отражены следующие расходы:

• амортизация	303 тыс. руб.;
• аренда офиса	94 тыс. руб.;
• аудиторские услуги	95 тыс. руб.;
• заработная плата	2 994 тыс. руб.;
• страховые взносы	983 тыс. руб.;
• услуги по системному администрированию, техническому обслуживанию компьютерной и оргтехники	660 тыс. руб.;
• юридические услуги	563 тыс. руб.;
• списание материалов	13 тыс. руб.;
• расходы на командировки	241 тыс. руб.;
• малоценное оборудование	50 тыс. руб.;
• депозитарные услуги	155 тыс. руб.;
• услуги по проведению общего собрания акционеров	22 тыс. рублей;
• информационные услуги	41 тыс. руб.;
• почтово-секретарское обслуживание	89 тыс. руб.;
• услуги связи	128 тыс. руб.;
• резерв на оплату отпусков	237 тыс. рублей;
• прочее	15 тыс. руб.;
• госпошлина	150 тыс. рублей;
• программное обеспечение	7 тыс. рублей
ИТОГО:	6 840 тыс. рублей

По строке 2320 «Проценты к получению» отражена сумма процентов по банковским депозитам в размере 12 794 тыс. руб.

По строке 2330 «Проценты к уплате» отражена сумма процентов, начисленных по займам полученным в размере 156 571 тыс. руб.

По строке 2340 «Прочие доходы» отражены: доход от выбытия векселей в размере 335 229 тыс. руб., доход от списания кредиторской задолженности в размере 150 555 тыс. руб.

По строке 2350 «Прочие расходы» отражены расходы: от выбытия векселей в размере 335 229 тыс. руб., по услугам банка в размере 73 тыс. руб.

По строке 2410 «Налог на прибыль» отражена сумма налога на прибыль в размере 34 тыс. руб.

По строке 2411 «Текущий налог на прибыль» отражена сумма текущего налога на прибыль, соответствующего налоговой декларации за 2025 год. Ставка налога на прибыль в 2025 году составила

25%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025 год составила 8 тыс. руб.

По строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» отражен отложенный налог на прибыль в сумме 41 тыс. руб., рассчитанный по ставке 25% в соответствии с положениями ПБУ 18/02, определенный как суммарное изменение отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) за отчетный период. Показатели ОНА за отчетный период были сформированы следующими временными разницами: оценочные обязательства и резервы (формирование резерва на оплату отпусков только в бухгалтерском учете), непокрытый убыток прошлых лет в налоговом учете. Показатели ОНО за отчетный период были сформированы следующими временными разницами: различные стоимостные критерии амортизируемого имущества в бухгалтерском и налоговом учете, различия в учете стоимости финансовых вложений между бухгалтерским и налоговым учетом.
Расчет представлен в таблице:

№ п/п	Виды активов и обязательств	отложенный налоговый актив (ОНА)		отложенное налоговое обязательство (ОНО)		отложенный налог на прибыль (гр.3-гр.4+гр.5-гр.6)
		признание	погашение	признание	погашение	
1	2	3	4	5	6	7
1	Оценочные обязательства и резервы	70	39	0,00	0,00	31
2	Налоговый убыток	24	32	0,00	0,00	(8)
3	Основные средства	0,00	0,00	18	0,00	18
4	Итого:	94	71	18	0	41

По строке 2400 «Чистая прибыль» отражен убыток за 2025 г. (101 тыс. руб.).

По строке 2500 «Совокупный финансовый результат» убыток за 2025 г. (101 тыс. руб.).

По строке 2900 «Базовая прибыль (убыток) на акцию» отражен убыток на одну акцию в размере (0,1) тыс. руб.

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.

Дополнительно в составе годовой бухгалтерской отчетности представлены следующие табличные пояснения:

- Основные средства (таблицы № 4.1, 4.2, 4.3, 4.4, 4.5, 4.6)
- Финансовые вложения (таблицы № 5.1, 5.2),
- Запасы (таблицы № 6.1, 6.2)
- Дебиторская задолженность (таблицы № 7.1, 7.2),
- Обязательства (таблицы № 8.1, 8.2, 8.3),
- Обеспечения обязательств (таблица № 9),
- Расходы по обычным видам деятельности (таблица № 10).

3.3 «Отчет о движении денежных средств»

В отчете о движении денежных средств в общем объеме операций отражены следующие операции со связанными сторонами:

По строке 4122 «в связи с оплатой труда работников» в составе показателя строки отражена сумма выплаченной заработной платы в пользу управленческого персонала Общества и уплаченных налогов и сборов: начислено 1 027 тыс. руб. (в т. ч. удержан и уплачен в бюджет НДФЛ 136 тыс. руб., выплачено заработной платы 891 тыс. руб., сумма уплаченных страховых взносов 318 тыс. руб.)

По строке 4222 «в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)» отражено перечисление денежных средств единственному акционеру по договору купли-продажи ценных бумаг в сумме 180 000 тыс. руб.

По строке 4223 «в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам» отражено перечисление денежных средств по договору займа в сумме 1 000 тыс. руб. дочерней компании № 1.

По строке 4225 «вклады в имущество других организаций без увеличения уставного капитала» отражены перечисленные денежные средства дочерней компании № 1 на основании протоколов о внесении вклада в имущество в сумме 103 000 тыс. руб. и дочерней компании № 3 на основании решения единственного акционера о внесении вклада в имущество в размере 4 000 тыс. руб.

НДС, уплаченный поставщикам, отражен в составе строки 4129 «Прочие платежи» в сумме 177 тыс. руб.

4. Изменение входящих остатков

В соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина РФ № 157н от 04.10.2023 г., были изменены входящие остатки на 01.01.2025 г. в балансе по следующим строкам: по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» - отражена долгосрочная дебиторская задолженность в размере 6 462 582 тыс. руб. (на эту сумму уменьшена строка 1230), по строке 1230 «Дебиторская задолженность» - отражена краткосрочная дебиторская задолженность в размере 595 тыс. руб. Результат отражен в таблице ниже:

Строка бухгалтерского баланса	Было, тыс. руб.	Стало, тыс. руб.	Отклонение (тыс. руб.)
1190 «Прочие внеоборотные активы»	1 377 908	7 840 490	+6 462 582
1230 «Дебиторская задолженность»	6 463 177	595	-6 462 582
ИТОГО по Активу Баланса	14 096 829	14 096 829	0

5. Условные факты хозяйственной деятельности

В отчетном периоде Обществом в качестве Арендатора заключен договор аренды и получено в аренду имущество (офисное помещение), которое отражено на забалансовом счете.

Условные активы, чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия, прекращенные операции отсутствуют.

Залоги и поручительства за третьих лиц отсутствуют.

6. События после отчетной даты

События после отчетной даты не имели место.

7. Непрерывность деятельности

На отчетную дату и на дату составления годовой бухгалтерской отчетности у Общества отсутствуют обязательства, выраженные в иностранной валюте, также отсутствуют активы за пределами России, деятельность Общества и его доходы связаны с удержанием инвестиции в форме долевых инструментов в российской компании и получение от нее дивидендов.

В связи с продолжающимся обострением геополитической напряженности в 2025 году наблюдается существенный рост волатильности на финансовых и товарных рынках. Рядом стран были объявлены новые пакеты санкций, негативно влияющие на экономическую ситуацию в РФ.

По оценкам Общества данные события не окажут существенного негативного влияния на деятельность и финансовое положение Общества, а также на способность Общества продолжать деятельность непрерывно.

Общество планирует продолжать финансово-хозяйственную деятельность с повышением её эффективности.

Намерений прекращать деятельность нет.

Генеральный директор



Федоров С.И.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	слисано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости
Капитальные вложения на приобретение и восстановление основных средств - всего	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	слисано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - 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	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.	5 951 595	-	107 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5 669 225	-	538 432	(224 458)	-	-	-	(31 604)	(538 232)	-	5 520 363	-	5 951 595	-
в том числе:															
	акции	5 412 713	-	107 000	-	-	-	-	-	-	-	5 519 713	-	5 412 713	-
	За 2025 г.	5 412 713	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 412 713	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
паи	За 2025 г.	256 062	-	-	(224 458)	-	-	-	(31 604)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	650	-	-	-	-	-	-	-	-	-	650	-	-	-
доли	За 2025 г.	450	-	200	-	-	-	-	-	-	-	650	-	-	-
	За 2024 г.	538 232	-	-	-	-	-	-	-	(538 232)	-	-	-	-	-
право требования с дисконтом	За 2025 г.	-	-	538 232	-	-	-	-	-	-	-	538 232	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	538 232	-	538 232	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
право требования с дисконтом	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	5 951 595	-	107 000	-	-	-	-	-	-	-	538 232	-	5 951 595	-
	За 2024 г.	5 669 225	-	538 432	(224 458)	-	-	-	(31 604)	-	-	6 058 595	-	5 951 595	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	находящиеся в залоге, - всего	-	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		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	63	(63)	-	-	X	X	-	-	
	За 2024 г.	-	-	302	(302)	-	-	X	X	-	-	
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	63	(63)	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	302	(302)	-	-	-	-	-	-	

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	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		погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	7 840 456	-	1 000	-	(85 802)	-	-	(1 292 072)	6 463 582	-
	За 2024 г.	1 696 564	-	-	-	(318 690)	-	-	6 462 582	7 840 456	-
в том числе:											
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	7 840 456	-	1 000	-	(85 802)	-	-	(1 292 072)	6 463 582	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	595	-	1 128 499	-	(1 378 462)	-	-	1 292 072	7 840 456	-
	За 2024 г.	6 462 910	-	583	-	(319)	-	-	(6 462 582)	1 042 704	-
в том числе:											
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	316	-	-	-	(316)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	592	-	1 128 448	-	(1 378 462)	-	-	1 292 072	1 042 650	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	6 462 594	-	583	-	(3)	-	-	(6 462 582)	592	-
	За 2024 г.	3	-	51	-	-	-	-	-	54	-
Итого	За 2025 г.	7 841 051	-	1 129 499	-	(1 464 264)	-	-	X	7 506 286	-
	За 2024 г.	8 159 474	-	583	-	(319 009)	-	-	X	7 841 051	-

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					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		списано			
			поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на Доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- 806 000	- -	- -	- (806 000)	- -	- -	
в том числе:								
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- 806 000	- -	- -	- (806 000)	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	4 741 127 4 313 713	6 594 1 920 054	3 3	(521 576) (1 492 643)	- -	4 226 145 4 741 127	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 014 443	577 590	- 3	(453) (22)	- -	1 138 1 014	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	2 232 901 1 900 270	- 1 825 251	- -	(180 000) (1 492 620)	- -	2 052 901 2 232 901	
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	2 393 358 2 369 488	- 23 870	- -	(340 000) -	- -	2 053 358 2 393 358	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	112 731 43 488	6 017 69 243	- -	- -	- -	118 748 112 731	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	1 123 24	- 1 100	- -	(1 123) (1)	- -	- 1 123	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	4 741 127 5 119 713	6 594 1 920 054	- 3	(521 576) (2 298 643)	- -	4 226 145 4 741 127	

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	погашено	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	171	370	(244)	297
	За 2024 г.	192	238	(259)	171
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	171	370	(244)	297
	За 2024 г.	192	238	(259)	171

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	1 696 564
в том числе:			
БМ-БАНК АО	-	-	1 696 564

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	63	302
Затраты на оплату труда	3 231	2 605
Отчисления на социальные нужды	983	792
Амортизация	303	303
Прочие затраты	2 260	10 352
Итого по элементам	6 840	14 354
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	6 840	14 354