

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

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «ДЖЕФ» за 2025 год**

1. Общие сведения

Полное наименование:	Акционерное общество «ДЖЕФ»
Сокращенное наименование:	АО «ДЖЕФ»
АО «ДЖЕФ» (далее Общество) зарегистрировано по адресу:	125047, Г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Тверской, ул 4-Я Тверская-Ямская, дом 2/11, строение 2, подв./помещ. 1, ком./офис 5/1
Дата государственной регистрации:	04.03.2022 г.

Численность персонала Общества составила:
по состоянию на 31 декабря 2025 г. - 0 человек
С 20.09.2023 Полномочия единоличного исполнительного органа Общества переданы
Управляющей организации ООО «ЭК АЛЬФА» ИНН 9704046696, в лице Генерального
директора Марсовой А.В.

Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов, представительств).
Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления,
- Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний

Коллегиальный исполнительный орган	Отсутствует
Уставный капитал Общества:	10 тыс. рублей.

на 31.12.2024 г. на 31.12.2025 г.

Количество размещенных акций (шт.) всего, в т.ч.:		
- оплаченных акционерами	10 000	10 000
- не оплаченных акционерами	0	0
- принадлежащих Обществу по состоянию на 31 декабря отчетного года	0	0

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

Объявленные акции - обыкновенные, номинальная стоимость каждой 1 (Один) рубль,
количество объявленных акций 1 000 000 000 (Один миллиард) штук. Права по
объявленным обыкновенным акциям в случае их размещения аналогичны правам по
размещенным обыкновенным акциям.

Уставом Общества предусмотрено создание Резервного фонда в размере 15% от
величины уставного капитала.

Права, предоставляемые размещенными акциями:	- участвовать в соответствии с Законом «Об АО» и Уставом в общем собрании акционеров с правом голоса по всем вопросам его компетенции; - получать объявленные дивиденды по принадлежащим акциям;
---	---

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

- получить часть имущества Общества в случае его ликвидации;
- избирать и быть избранным в органы управления Общества в соответствии с Уставом;
- обжаловать в суд решение, принятое общим собранием акционеров с нарушением требований действующего законодательства, Устава Общества, в случае, если акционер (акционеры) не принимал участия в общем собрании акционеров или голосовал против принятия такого решения, и указанным решением нарушены его права и законные интересы;
- требовать созыва внеочередного общего собрания акционеров Общества, если акционер (акционеры) является владельцем не менее чем 10 процентов голосующих акций Общества на дату предъявления требования;
- иметь доступ к документам Общества в порядке, определенном действующим законодательством РФ;
- требовать выкупа Обществом всех или части, принадлежащих акционеру (акционерам) акций Общества в случаях, предусмотренных законом и Уставом;
- иметь иные права в соответствии с действующим законодательством РФ и Уставом.

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

2. Информация об Учетной политике

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

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

Объект учета	Способы ведения учета
Нематериальные активы (НМА)	Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве НМА и стоимостью не более 100 000 (ста тысяч) рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе расходов. Указанная норма применяется в отношении объектов из групп НМА, которые потенциально относятся к несущественным активам и одновременно соответствуют следующим показателям:

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

Объект учета	Способы ведения учета
	<p>- остаточная стоимость этой группы НМА на последнюю отчетную дату (год) составляет не более 5 % от показателя строки Баланса «Нематериальные активы»;</p> <p>- сумма начисленной амортизации по этой группе НМА составляет не более 5% от суммы расходов (суммарно расходов по основной деятельности и управленческих расходов) за последний отчетный период (год);</p> <p>- сумма начисленной амортизации по этой группе НМА составляет не более 5% от общей суммы расходов в виде начисленной амортизации НМА за последний отчетный период (год).</p> <p>В первоначальную стоимость нематериального актива включаются фактические затраты на приобретение, создание материального носителя (вещи), в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации. Амортизационные отчисления по НМА всех групп производится одним из следующих способов:</p> <p>- амортизация НМА, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды - начисляется линейным способом;</p> <p>- амортизация НМА, срок полезного использования которых определяется исходя из количества продукции (объема работ (услуг) в натуральном выражении), которое ожидается получить от его использования, начисляется способом пропорционально количеству продукции (объему работ (услуг) в натуральном выражении).</p> <p>Начисление амортизации НМА осуществляется ежемесячно и начинается с даты его признания в бухгалтерском учете.</p> <p>При существенных изменениях факторов, влияющих на использование объекта НМА принимается решение об изменении соответствующих элементов амортизации, при этом, существенным изменением продолжительности периода и будущих экономических выгод признается изменение на 20% и более от ранее принятых значений.</p>
Основные средства (ОС)	<p>Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 100 000 (ста тысяч) рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе расходов.</p> <p>Переоценка ОС не производится.</p> <p>По всем группам амортизируемых ОС применяется линейный метод начисления амортизации начиная с месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете.</p> <p>Самостоятельными объектами ОС признаются произведенные существенные по величине затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Существенными признаются затраты, составляющие 20% и более от первоначальной стоимости объекта.</p>
Финансовые вложения	<p>Беспроцентные займы выданные и простые беспроцентные векселя не признаются финансовыми вложениями и отражаются в составе дебиторской задолженности.</p> <p>Приобретенная по номинальной стоимости дебиторская задолженность (любые приобретенные по номиналу права требования, кроме прав займодавца по договорам процентного займа) не признается финансовыми вложениями и отражается в составе дебиторской задолженности.</p> <p>По долговым ценным бумагам (облигациям, векселям), по которым не определяется текущая рыночная стоимость, Общество не признает разницу между их первоначальной и номинальной стоимостью в течение срока их обращения. Доход по таким ценным бумагам признается единовременно в момент их погашения или иного выбытия.</p> <p>По долговым ценным бумагам (облигациям, векселям), по которым не определяется текущая рыночная стоимость, но которыми предусмотрено начисление процентов, такой процентный доход признается ежемесячно.</p> <p>При выбытии акций, по которым не устанавливается текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).</p> <p>К финансовым вложениям не относятся открытые в кредитных организациях депозиты независимо от общего периода начисления процентов по ним, кроме депозитов, условиями которых предусмотрен временной мораторий на снятие денежных средств по требованию.</p> <p>Депозитные вклады, не признаваемые финансовыми вложениями, учитываются в бухгалтерском учете на счете 55 «Специальные счета в банках», в бухгалтерской (финансовой) отчетности такие активы признаются денежными эквивалентами.</p>

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

Объект учета	Способы ведения учета
	<p>Депозитные вклады, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются в бухгалтерском учете на счете 55 «Специальные счета в банках», при этом в бухгалтерской (финансовой) отчетности такие активы признаются финансовыми вложениями.</p> <p>В бухгалтерском балансе представляются как оборотные активы:</p> <ul style="list-style-type: none"> - финансовые вложения, если предполагается, что они будут погашены (проданы) в течение периода не более 12 месяцев после отчетной даты; - выданные долгосрочные займы в части, подлежащей погашению в течение периода не более 12 месяцев после отчетной даты.
Запасы	<p>Оценка сырья и материалов, товаров для перепродажи и готовой продукции при их выбытии (отпуске в производство) производится по методу средней себестоимости. Незавершенное производство отражается в составе запасов по фактической производственной себестоимости.</p>
Дебиторская и кредиторская задолженность	<p>Дебиторская/кредиторская задолженность в части суммы полной или частичной оплаты поставщикам/от покупателей в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы НДС, принятой к вычету.</p> <p>Задолженность по процентам к получению по выданным займам отражается в бухгалтерской отчетности в составе дебиторской задолженности (прочей).</p> <p>Стоимость оплаченной невозвращаемой страховой премии по договорам добровольного страхования учитывается по счету расходов будущих периодов и отражается в составе прочих внеоборотных либо прочих оборотных активов в зависимости от оставшегося на отчетную дату срока действия договора страхования, списание такой премии производится равномерно в течение срока действия договора страхования.</p> <p>В бухгалтерском балансе представляются как краткосрочные активы и обязательства, связанные с обычным операционным циклом независимо от срока погашения (в частности, дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги, авансы и предварительная оплата, полученные от покупателей и заказчиков, обязательства, связанные с оплатой труда работников);</p> <ul style="list-style-type: none"> - прочие обязательства (в т.ч. кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов), заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате), если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты; - части долгосрочного обязательства, подлежащие погашению в течение периода не более 12 месяцев после отчетной даты, а также обязательства, которые должны были быть погашены в течение не более 12 месяцев после отчетной даты, но в отношении которых в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга на период, превышающий 12 месяцев после отчетной даты.
Расчеты по заемным средствам	<p>Обязательство по заемным средствам, в том числе по выпущенным ценным бумагам (векселям и облигациям) признается при фактическом поступлении денежных средств либо при погашении иного ранее признанного обязательства (перевод долга, новация).</p> <p>Проценты по полученным кредитам и займам/ проценты (дисконт) по выпущенным долговым ценным бумагам отражаются в составе прочих расходов равномерно в течение предусмотренного договором срока возврата денежных средств/условий выпуска ценных бумаг.</p> <p>Затраты, связанные с получением заемных средств, а также дополнительные расходы, связанные с обслуживанием долга (кроме процентов и дисконта), в том числе банковские комиссии, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были фактически произведены, кроме случаев включения расходов в стоимость инвестиционного актива.</p> <p>Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 12 месяцев. Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 3 000 000 руб.</p>

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

Объект учета	Способы ведения учета
Расчеты по налогам и обязательным страховым взносам	<p>Расчеты с бюджетом по налогам, сборам, обязательным страховым взносам отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто по видам налогов (взносов), уровням бюджета (для налога на прибыль) и сальдо на едином налоговом счете.</p> <p>В целях исчисления налога на прибыль временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла разница, и отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто через отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.</p>
Доходы	<p>Доходом от обычных видов деятельности признается выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг по основным направлениям, перечисленным в пункте 1 настоящих Пояснений.</p> <p>Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления).</p>
Расходы	<p>Для целей формирования финансового результата от обычных видов деятельности определяется себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности без включения в них управленческих и коммерческих расходов и с учетом общепроизводственных расходов. Аналогичным образом формируется производственная себестоимость остатков готовой продукции и незавершенного производства.</p> <p>В т.ч. расходами от обычных видов деятельности Обществом признаются расходы, которые связаны с деятельностью по участию в уставных капиталах других организаций (в т.ч. расходы от реализации акций, долей и расходы, образующиеся при выходе из состава участников в капитале таких организаций).</p> <p>Управленческие и коммерческие расходы (за исключением транспортных расходов, относящихся к остаткам нерезализованных товаров) ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности, не увеличивая себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг.</p> <p>В отчете о финансовых результатах Общества управленческие и коммерческие расходы отражаются отдельными статьями.</p>
Прочие доходы и расходы	<p>В Отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы, результат переоценки внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода) фактами хозяйственной жизни, зачитываются.</p>
Денежные средства	<p>К денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты независимо от общего периода начисления процентов по ним, кроме депозитов, условиями которых предусмотрен временной мораторий на снятие денежных средств по требованию.</p> <p>В Отчете о движении денежных средств:</p> <ul style="list-style-type: none"> - любые перечисления денежных средств, удержанных из заработной платы сотрудников (включая алименты, штрафы, возмещение ущерба по исполнительным лицам и т.п., налог на доходы физических лиц), а также перечисления страховых взносов и платежи третьим лицам в пользу сотрудников Общества отражаются в составе платежей в связи с оплатой труда работников; - в составе прочих поступлений и прочих выплат по текущей деятельности отчета о движении денежных средств отражаются: возврат авансов выданных и полученных, штрафные санкции за нарушение условий договоров, уплата и возврат излишне перечисленных пеней, штрафов по всем налогам (в том числе по налогу на прибыль и НДС), разница между фактическим курсом купли-продажи иностранной валюты от курса ЦБ РФ на дату обмена валюты. <p>Поступления от участия в уставных капиталах других организаций (в частности, дивиденды) отражаются в поступлениях по текущим операциям поскольку такие доходы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе выручки.</p> <p>Денежные средства или денежные эквиваленты в случае, когда существуют ограничения на их использование, действующие в течение, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты, отражаются как внеоборотные активы.</p>

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

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

3. Изменения в Учетной политике и исправление ошибок

Исправления в отчетном периоде существенных ошибок предшествующих отчетных периодов отсутствуют.

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

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

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

Код строки/ столбца	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
1190, в т.ч.	Прочие внеоборотные активы			
	Беспроцентные займы выданные	0	305 121	305 121
1100	Итого по разделу I	200 063	305 121	505 184
1230	Дебиторская задолженность	305 125	(305 121)	4
1200	Итого по разделу II	310 785	(305 121)	5 664

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

Код строки/ столбца	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
1190, в т.ч.	Прочие внеоборотные активы			
	Беспроцентные займы выданные	0	163 400	163 400
1100	Итого по разделу I	200 223	163 400	363 623
1230	Дебиторская задолженность	770 304	(163 400)	606 904
1200	Итого по разделу II	789 554	(163 400)	626 154

4. Совокупные затраты на оплату энергетических ресурсов

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

5. Информация о бенефициарных владельцах

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

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

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

6. Информация о чрезвычайных ситуациях

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

7. События после отчетной даты

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

8. Допущение непрерывности деятельности

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

Состояние чистых активов Общества:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Чистые активы	21 773	19 768	18 576

Основным направлением деятельности Общества на ближайшую перспективу по-прежнему будет являться Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

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

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

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

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

Генеральный директор ООО "ЭК АЛЬФА" –
единоличный исполнительный орган
управляющий компанией АО "ДЖЕФ"

_____ Марсова А.В.

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

АО "ДЖЕФ"

Пояснение: 1
Стр. 8

Наличие и движение финансовых вложений

Коды строк	1170,
Бухгалтерского баланса:	1240

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период					На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		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.	200 388	(220)		(222)	220				200 166	
	за 2024 г.	200 236	(220)	152						200 388	(220)
<i>в том числе:</i>											
Доли	за 2025 г.	200 388	(220)		(222)	220				200 166	
	за 2024 г.	200 236	(220)	152						200 388	(220)
ИТОГО	за 2025 г.	200 388	(220)		(222)	220				200 166	
	за 2024 г.	200 236	(220)	152						200 388	(220)

Объекты вложений, обремененные залогом	Отсутствуют
Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость	Отсутствуют

Генеральный директор
ООО "ЭК АЛЬФА" –
единоличный исполнительный
орган управляющий компанией
АО "ДЖЕФ"

Марсова А.В.

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

АО "ДЖЕФ"

Пояснение:

2

Стр.

9

Наличие и стоимость прочих активов

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Прочие внеоборотные активы - всего	194 800	163 400	305 121
<i>в том числе:</i>			
Долгосрочная дебиторская задолженность	31 400		
Беспроцентные займы выданные	163 400	163 400	305 121

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Денежные средства – всего	11 880	19 246	5 660
<i>в том числе:</i>			
Денежные средства на расчетных, текущих и иных аналогичных банковских счетах (кроме депозитных счетов)	11 880	19 246	5 660
ИТОГО:	11 880	19 246	5 660

Генеральный директор
ООО "ЭК АЛЬФА" –
единоличный исполнительный орган
управляющий компанией АО "ДЖЕФ"

_____ Марсова А.В.

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Прочие оборотные активы - всего	5	4	
<i>в том числе:</i>			
Неисключительные права пользования программным обеспечением	5	4	

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

АО "ДЖЕФ"

Пояснение: 3
Стр. 10

Дебиторская задолженность

Код строки	1190
Бухгалтерского баланса:	1230

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в отчетном периоде)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	Поступило		Создание резерва по сомнительным долгам	Списано			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, в том числе:	за 2025 г.	163 400			31 400						194 800	
	за 2024 г.									163 400	163 400	
Задолженность покупателей и заказчиков	за 2025 г.											
	за 2024 г.											
Авансы выданные	за 2025 г.											
	за 2024 г.											
Беспроцентные займы выданные	за 2025 г.	163 400									163 400	
	за 2024 г.									163 400	163 400	
Проценты к получению	за 2025 г.											
	за 2024 г.											
Дивиденды к получению	за 2025 г.											
	за 2024 г.											
Переплата по налогам и сборам	за 2025 г.											
	за 2024 г.											
Переплата по обязательным страховым взносам	за 2025 г.											
	за 2024 г.											
Штрафы, пени, неустойки к получению	за 2025 г.											
	за 2024 г.											
Прочая дебиторская задолженность	за 2025 г.				31 400						31 400	
	за 2024 г.											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	за 2025 г.	606 904		397 820			(57 429)				947 295	
	за 2024 г.	770 264		40						(163 400)	606 904	
Задолженность покупателей и заказчиков	за 2025 г.											
	за 2024 г.											
Авансы выданные	за 2025 г.	2		20							22	
	за 2024 г.			2							2	
Беспроцентные займы выданные	за 2025 г.	606 860		397 800			(57 400)				947 260	
	за 2024 г.	770 260								(163 400)	606 860	
Проценты к получению	за 2025 г.	42					(29)				13	
	за 2024 г.	4		38							42	
ИТОГО:	за 2025 г.	770 304		397 820	31 400		(57 429)				1 142 095	
	за 2024 г.	770 264		40							770 304	

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Генеральный директор
ООО "ЭК АЛЬФА" –
единоличный исполнительный орган управляющий
компанией АО "ДЖЕФ"

Марсова А.В.

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

АО "ДЖЕФ"

Пояснение: 4
Стр. 11

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

Код строки Бухгалтерского баланса:	1450
	1520
	1550

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и выбывших в отчетном периоде)				Переклассифицировано	На конец периода
			Поступило		Списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего, в том числе	за 2025 г.					200 000	200 000	
	за 2024 г.							
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего, в том числе:	за 2025 г.					200 000	200 000	
	за 2024 г.							
Задолженность по оплате приобретенных финансовых вложений (долей в УК)	за 2025 г.					200 000	200 000	
	за 2024 г.							
Прочие долгосрочные обязательства – всего, в том числе:	за 2025 г.							
	за 2024 г.							
Арендные обязательства	за 2025 г.							
	за 2024 г.							
...	за 2025 г.							
	за 2024 г.							
Краткосрочные обязательства - всего, в том числе	за 2025 г.	200 049	175		(11)	(200 000)	213	
	за 2024 г.	200 052	8		(11)		200 049	
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего, в том числе:	за 2025 г.	200 049	175		(11)	(200 000)	213	
	за 2024 г.	200 052	8		(11)		200 049	
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	11			(11)			
	за 2024 г.	3	8				11	
Задолженность по налогам и сборам	за 2025 г.	11	175				186	
	за 2024 г.	22			(11)		11	
Задолженность по оплате приобретенных финансовых вложений (долей в УК)	за 2025 г.	200 000				(200 000)		
	за 2024 г.	200 000					200 000	
Прочая кредиторская задолженность	за 2025 г.	27					27	
	за 2024 г.	27					27	
ИТОГО обязательства (за исключением оценочных обязательств и заемных средств)	за 2025 г.	200 049	175		(11)		200 213	
	за 2024 г.	200 052	8		(11)		200 049	

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

Генеральный директор
ООО "ЭК АЛЬФА" –
единоличный исполнительный орган управляющий
компанией АО "ДЖЕФ"

_____ Марсова А.В.

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

АО "ДЖЕФ"

Заемные обязательства

Пояснение:

5

Стр.

12

Коды строк Бухгалтерского баланса:

1410, 1510

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Процентные ставки для обязательств на 31.12.2025 г.	На 31 декабря 2025 г.	Срок погашения	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Долгосрочные кредиты и займы – всего	x	211 900	x	749 960	292 221
<i>в том числе:</i>					
Займы от прочих организаций и физических лиц	0%	211 900	2028, 2030	749 960	292 221
Краткосрочные кредиты и займы – всего	x	920 260	x	20 000	
<i>в том числе:</i>					
Займы от прочих организаций и физических лиц	0%	920 260	2026	20 000	
ИТОГО	x	1 132 160	x	769 960	292 221

Недополученные суммы по кредитам и займам по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

Генеральный директор
ООО "ЭК АЛЬФА" –
единоличный исполнительный орган управляющий
компанией АО "ДЖЕФ"

Марсова А.В.

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

АО "ДЖЕФ"

Пояснение:	6
Стр.	13

Доходы и расходы

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Управленческие расходы - всего	(866)	(908)
<i>в том числе:</i>		
Услуги управления	(360)	(360)
Ведение бухучета	(180)	(180)
Аудиторские услуги	(135)	
Прочие затраты	(191)	(368)

Генеральный директор
 ООО "ЭК АЛЬФА" –
 единоличный исполнительный орган управляющий
 компанией АО "ДЖЕФ"

 Марсова А.В.

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

АО "ДЖЕФ"

Пояснение:	7
Стр.	14

Прочие доходы и расходы

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

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Прочие доходы - всего	1	
<i>в том числе:</i>		
Доходы, связанные с реализацией финансовых вложений	1	

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Прочие расходы - всего	(69)	(174)
<i>в том числе:</i>		
Оплата услуг кредитных организаций (банковские комиссии)	(59)	(174)
Резерв под обесценение финансовых вложений (восстановление)	220	
Списание финансовых вложений	(220)	
Расходы, связанные с реализацией финансовых вложений	(1)	
Прочее	(9)	
Прочее		

Генеральный директор
 ООО "ЭК АЛЬФА" –
 единоличный исполнительный орган управляющий
 компанией АО "ДЖЕФ"

 Марсова А.В.

Расходы по налогу на прибыль

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2025 г.		за 2024 г.	
	Прибыль/ (убыток)	Налог на прибыль 25%	Прибыль/ (убыток)	Налог на прибыль 20%
Прибыль/(убыток) до налогообложения / Условный расход/(доход) по налогу на прибыль	2 747	(687)	1 477	(295)
Постоянные различия текущего периода / Постоянные налоговые (обязательства)/активы	(220)	55		
Вычитаемые временные различия текущего периода / Изменение отложенных налоговых активов	220	(55)	(18)	4
Налогооблагаемые временные различия текущего периода / Изменение отложенных налоговых обязательств				
Итого налоговая база по налогу на прибыль/ Текущий налог на прибыль (стр.2411 Отчета о финансовых результатах)	2 747	(687)	1 459	(292)
Прибыль/(убытки) прошлых лет (свернуто) / Корректировка условного (расхода)/дохода по налогу на прибыль за прошлые годы				
Корректировка постоянных различий за прошлые годы / Корректировка постоянных налоговых (обязательств)/активов за прошлые годы				
Корректировка временных различий за прошлые годы / Корректировка отложенных налогов за прошлые годы				
Итого корректировка налоговой базы за прошлые годы/ Итого корректировка текущего налога на прибыль за прошлые годы				
Списание временных различий /Списание отложенных налогов				
Корректировка временных различий/отложенных налогов в связи с изменением с 2025 г. ставки налога на прибыль в соответствии с законодательством РФ			(220)	11
Итого корректировка (списание) временных различий / Итого корректировка (списание) отложенных налогов			(220)	11

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	Изменение за 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	Изменение за 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Отложенные налоговые активы – всего		(55)	55	7	48
<i>в том числе:</i>					
Убыток текущего периода				(4)	4
Финансовые вложения		(55)	55	11	44
Отложенные налоговые обязательства - всего					

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2025 г.		за 2024 г.	
	Расходы/ (Доходы)	(ПНО)/ПНА	Расходы/ (Доходы)	(ПНО)/ПНА
Постоянные налоговые обязательства/активы - всего	220			
<i>в том числе:</i>				
Расходы от списания прочих финансовых вложений не принимаемые для целей налогообложения	220	(55)		

Генеральный директор
ООО "ЭК АЛЬФА" –
единоличный исполнительный орган управляющий компанией
АО "ДЖЕФ"

Марсова А.В.

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

АО "ДЖЕФ"

Пояснение:	9
Стр.	16

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

Код строк Отчета о движении денежных средств:	4119
	4129

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Текущие операции		
Прочие поступления - всего	3 711	2 521
<i>в том числе:</i>		
Проценты по договору банковского счета	3 711	2 521
Прочие платежи - всего	(69)	(178)
<i>в том числе:</i>		
Услуги банков по расчетно-кассовому обслуживанию	(59)	(174)
Авансы , перечисленные поставщикам		(4)
НДС	(10)	

Генеральный директор
ООО "ЭК АЛЬФА" –
единоличный исполнительный орган управляющий
компанией АО "ДЖЕФ"

_____ Марсова А.В.