

ОАО ИК «Надежность»

ИНН 7744001553 /КПП 770401001
121099, г. Москва, Смоленская площадь, д.3, эт.5, пом I ком 50 (часть)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

СОДЕРЖАНИЕ

1. Основные сведения _____	12
1.1 Валютные курсы _____	14
2. Основные положения учетной политики _____	15
2.1 Учет финансовых вложений _____	15
2.2 Дебиторская задолженность _____	16
2.3 Денежные эквиваленты _____	17
2.4 Учет кредитов и займов _____	17
2.5 Учет доходов _____	18
2.6 Учет расходов _____	19
2.7 Учет налога на прибыль _____	19
2.8 Критерии существенности _____	20
2.9 Изменение учетной политики _____	20
3. Расшифровка отдельных строк Формы «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2025 год и Формы «Отчет о финансовых результатах» за 2025 год _____	20
4. Информация о связанных сторонах _____	23
5. Непрерывность деятельности _____	24

1. Основные сведения

Полное фирменное наименование:

Открытое акционерное общество ИК «Надежность».

Организационно-правовая форма:

Непубличные акционерные общества

Место нахождения:

121099, г. Москва, Смоленская площадь, д.3, этаж 5, пом I КОМ 50 (ЧАСТЬ)

Дата государственной регистрации:

06 декабря 2001 года.

Основной государственный регистрационный номер:

1027739012894.

Сведения об уставном капитале:

Уставный капитал общества составляет 5 000 тыс. рублей. Состоит из 50 000 (Пятьдесят тысяч) обыкновенных именных бездокументарных акций, номинальной стоимостью 100,00 (Сто) рублей каждая.

На 31.12.2025г. согласно выписке из реестра доли Уставного капитала распределены:

- Акционер (основное общество) - 99,6280%;

- Прочие акционеры (ФЛ) – 0,3720%.

Уставный капитал за 2025 год не менялся. Привилегированные акции не размещались.

В 2025 году дивиденды не объявлялись и не выплачивались.

Резервный капитал (сформирован в соответствии со ст. 35 Федерального закона от 26.12.1995г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах») – 250 тыс. руб.

Добавочный капитал – 4 330 тыс. руб.

Информация об аудиторе.

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью "Аудиторская фирма "Аваль";

Сокращенное фирменное наименование:

ООО "Аудиторская фирма "Аваль"

Почтовый адрес: 115184, Россия, г. Москва, ул. Пятницкая, д.18, стр.3

Тел. / факс: +7 (495) 223-23-38

Электронный адрес: aval@aval.ru

ООО "Аудиторская фирма "Аваль" зарегистрировано Некоммерческим партнерством «Аудиторская Ассоциация Содружество» 10 августа 2015 г., свидетельство о членстве №7221. Внесено за основным регистрационным номером записи 11506035161.

Филиалы и представительства Общества.

ОАО ИК «Надежность» не имеет обособленных подразделений филиалов и представительств.

Информация о реестродержателе

Регистратором Общества является АО «СЕРВИС-РЕЕСТР» (ИНН 8605006147/КПП 770801001, 107045, г. Москва, улица Сретенка, дом № 12).

Лицензия (№ 045-13983-000001 от 02 марта 2004г.) на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг без ограничения срока действия.

Органами управления Общества являются:

Общее собрание акционеров;

Совет директоров;

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

В соответствии с Уставом высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Лица, входящие в состав органов управления Общества

Совет Директоров

1	Вернер Валентина Арсентьевна	- Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
2	Бондаренко Надежда Юрьевна	- Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
3	Колосова Галина Сергеевна	- Лицо являлось членом Совета директоров акционерного общества по 09.12.2025
4	Мирскова Лидия Алексеевна	- Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
5	Хохлова Наталья Александровна	- Лицо является членом Совета директоров акционерного общества

Ревизионная комиссия

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров избирается Ревизионная комиссия на срок до следующего годового Общего собрания акционеров.

Состав Ревизионной комиссии

В соответствии с Протоколом Общего годового собрания акционеров от 16.06.2025 ревизором Общества избрана Штромберг Варвара Альбертовна

Едиличный исполнительный орган

Генеральный директор Общества - Колосова Галина Сергеевна с 29.12.2009 г. по 09.12.2025 г. (досрочно прекращены по собственному желанию).

Генеральным директором Общества назначен Кузнецов Александр Станиславович с 10.12.2025 г. по настоящее время (Согласно Протоколу Заседания Совета директоров ОАО ИК «Надежность» от 09.12.2025г. полномочия Генерального директора Кузнецова Александра Станиславовича установлены с 10.12.2025г. сроком на (5 (Пять) лет.)

Численность сотрудников Общества на 31.12.2025 г. составила 1 человек.

Основным видом деятельности Общества является «Вложения в ценные бумаги» ОКВЭД 64.99.11.

Данный вид деятельности не подлежат лицензированию.

1.1. Валютные курсы

Официальные курсы иностранных валют, установленные Банком России по состоянию на 31 декабря 2023 г., 2024 г. и 2025 г. представлены ниже.

Валюта	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1 доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
1 евро	92,0938	106,1028	99,1919

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Общество ведет бухгалтерский учет и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Федеральным законом РФ от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральными стандартами бухгалтерского учета, действующими в Российской Федерации, и учетной политикой.

Бухгалтерский учет осуществляется с применением программы «1С 8.3».

Бухгалтерский учет в организации осуществляется специализированной организацией ООО «Капитал».

Учетная политика Общества на 2025 год сформирована на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что компания, составляющая финансовую отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях.

2.1. Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных.

В случае незначительности затрат, связанных с приобретением ценных бумаг, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, такие затраты признаются прочими расходами Общества в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги. Затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, считаются незначительными, если они не превышают пяти процентов от покупной стоимости ценных бумаг.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, он оценивается по **первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений**.

Доходы по финансовым вложениям признаются в составе прочих доходов.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости по цене закрытия торгов путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку организация производит ежеквартально, по цене закрытия торгов.

Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов и расходов) в корреспонденции со счетом учета финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

3. Общество осуществляет **проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений**.

Проверка условий устойчивого снижения стоимости производится по всем финансовым вложениям Общества, по которым наблюдаются признаки их обесценения.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

- а) на отчетную дату (на 31 декабря отчетного года) и на предыдущую отчетную дату (на 31 декабря предыдущего года) учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости;
- б) в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;
- в) на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

Существенным признается изменение расчетной стоимости финансовых вложений на 10% и более от их учетной стоимости.

Расчетная стоимость финансовых вложений определяется инвентаризационной комиссией в процессе проведения ежегодной инвентаризации активов, имущества и обязательств Общества на основании данных анализа отчетности и иной информации в отношении соответствующих объектов вложений за отчетный год по сравнению с аналогичными данными на начало года.

Расчетная стоимость акций и долей в уставном капитале определяется по результатам независимой оценки, если по состоянию на 31 декабря отчетного года независимым оценщиком была произведена оценка акций и долей в уставном капитале, принадлежащих Обществу, в соответствии с Федеральным законом от 29.07.98 № 135-ФЗ «Об оценочной деятельности в РФ».

Если по состоянию на 31 декабря отчетного года независимым оценщиком не производилась оценка акций и долей в уставном капитале, принадлежащих Обществу, тогда расчетная стоимость акций и долей в уставном капитале определяется исходя из **стоимости чистых активов организации-эмитента, приходящейся на соответствующую акцию или долю в уставном капитале, принадлежащих Обществу**. При наличии отрицательных чистых активов в объекте стоимость вложений уменьшается до нуля, но не может быть оценена как отрицательное вложение.

Стоимость чистых активов организации-эмитента определяется исходя из данных Бухгалтерского баланса организации-эмитента на конец отчетного года. При отсутствии Бухгалтерского баланса организации-эмитента на конец отчетного года стоимость чистых активов определяется исходя из данных Бухгалтерского баланса организации-эмитента на предыдущую отчетную дату (за 9 месяцев отчетного года).

2.2. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность определяется исходя из цен, установленных договорами.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерской отчетности на краткосрочную (до погашения которой остается не более 365 дней с даты наступления обязательств по погашению) и долгосрочную (до погашения которой остается более 365 дней с даты наступления обязательств по погашению).

Дебиторская и кредиторская долгосрочная (в соответствии с договором) задолженность, до погашения которой остается 365 дней, переводится в состав краткосрочной задолженности.

На 31 декабря отчетного года по результатам инвентаризации дебиторской задолженности создается резерв по сомнительным долгам. К сомнительным долгам относятся:

- дебиторская задолженность, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями;
- дебиторская задолженность, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, а также не будет обеспечена гарантиями.

Сумма резерва определяется отдельно по каждому долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Величина созданного резерва учитывается на счете 63 "Резервы по сомнительным долгам" и относится на финансовые результаты организации (Инструкция по применению Плана счетов, п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

При проведении зачета встречных требований применяется принцип временной определенности фактов хозяйственной деятельности, то есть датой погашения задолженности является:

- дата подписания сторонами соглашения на проведение взаимозачета;
- дата уведомления, полученного от контрагента, о проведении им в одностороннем порядке зачета встречного однородного требования (в соответствии со ст. 410 ГК РФ);

дата первичного документа, подтверждающего факт проведения Обществом в одностороннем порядке зачета встречного однородного требования (в соответствии со ст. 410 ГК РФ).

2.3 Денежные эквиваленты

Депозиты до востребования отражаются в денежном эквиваленте в отчете о движении денежных средств в составе текущих операций.

2.4. Учет кредитов и займов:

Бухгалтерский учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008.

Обязательства представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные:

- краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты;
- все остальные и обязательства представляются как долгосрочные.

Срочность активов и обязательств определяется отчетной датой - последним календарным днем отчетного периода (п. п. 4, 12 ПБУ 4/99).

В периоде, когда срок погашения кредиторской задолженности по привлеченным займам или кредитам по состоянию на последний день отчетного периода составляет не более 12 месяцев (365 или 366 дней и менее), задолженность подлежит переводу из долгосрочной в краткосрочную.

Отражение в бухгалтерском учете информации о состоянии кредитов и займов, полученных организацией, обязательств Эмитента по привлечению денежных средств путем выпуска в обращение облигаций производится в соответствии с Инструкцией по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденной Приказом Минфина России от 31.10.2000 N 94н на счетах:

- 66 "Расчеты по краткосрочным кредитам и займам",
- 67 "Расчеты по долгосрочным кредитам и займам".

В бухгалтерском учете затраты по кредитам и займам начисляются в сумме причитающихся платежей в том периоде, к которому они относятся (п.6 ПБУ 15/2008).

Данные расходы организации являются ее прочими расходами и подлежат включению в финансовый результат организации, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Задолженность по предоставленному Обществу займу и (или) кредиту, полученному в иностранной валюте, учитывается заемщиком в рублевой оценке по курсу ЦБ РФ, действовавшему на дату фактического совершения операции (предоставления кредита, займа, включая размещение заемных обязательств). Переоценка обязательств производится в соответствии с ПБУЗ/2006 по курсу ЦБ на отчетную дату или по курсу ЦБ на дату совершения операции.

2.5. Учет доходов

Доходы общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая дивиденды, проценты и иные доходы по ценным бумагам);
- выручка от продажи товаров (торговля);
- выручка от продажи продукции собственного производства;
- выручка от выполнения работ и оказания услуг.

Прочими доходами признаются:

- доходы от предоставления в аренду основных средств (если не включены в состав доходов от обычных видов деятельности по критерию существенности);
- доходы от предоставления за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности;
- доходы от передачи прав на товарные знаки по договорам коммерческой концессии;
- прибыль, полученная в результате совместной деятельности (по договору простого товарищества);
- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- проценты по предоставленным займам, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- сумма дооценки активов;
- прочие доходы.

Прочими доходами также являются поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности, стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов.

2.6. Учет расходов

Расходы по обычным видам деятельности группируются по следующим элементам:

- ✓ материальные затраты;
- ✓ затраты на оплату труда;
- ✓ отчисления на социальные нужды;
- ✓ амортизация;
- ✓ прочие затраты.

Для целей управления в бухгалтерском учете организуется учет расходов по следующим статьям затрат:

- ✓ материальные расходы;
- ✓ затраты на оплату труда;
- ✓ бухгалтерские и аудиторские услуги
- ✓ амортизация;
- ✓ налоги и сборы;
- ✓ аренда офиса;
- ✓ услуги нотариуса;
- ✓ почтовые расходы;
- ✓ прочие затраты.

Коммерческие и управленческие расходы учитываются по дебету счета 91 «Прочие доходы и расходы».

2.7. Учет налога на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль построен в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.02 г. № 114н.

Величина текущего налога на прибыль формируется на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированного на суммы постоянного налогового обязательства (актива), отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

Информация о постоянных разницах формируется на основании первичных учетных документов в регистрах бухгалтерского учета при помощи выделения соответствующих расходов (доходов) в аналитическом учете. Постоянные разницы отражаются в момент их возникновения в бухгалтерском учете.

Временные разницы определяются пооперационным методом формирования показателей налогообложения прибыли при сопоставлении данных бухгалтерского учета и налогового учета. Аналитический учет временных разниц осуществляется развернуто по видам активов и обязательств.

Задолженность по налогу перед бюджетом по налогу на прибыль включается в состав «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса, задолженность бюджета перед обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

2.8. Критерии существенности

Существенность показателя бухгалтерской отчетности определяется совокупностью качественных и количественных факторов (п.10 ФСБУ 4/2023).

Показатель считается существенным и приводится обособленно в Бухгалтерском балансе, Отчете о финансовых результатах, Отчете об изменениях капитала или Отчете о движении денежных средств, если его нераскрытые может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 10% и более от показателя статьи, но не менее 5% от общего итога соответствующих данных (валюта баланса). Статьи Бухгалтерского баланса подлежат детализации в случае, если они составляют не менее 15% от валюты баланса (стр. 1600 или 1700).

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же период может повлиять на экономическое решение пользователя, которые принимаются на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот период (п.62,63 ФСБУ 4/2023).

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьи Бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств (предусмотренной в формах бухгалтерской отчетности, утвержденных (прил. 3-8 к ФСБУ 4/2023) на 10% и более, но не менее 5% от общего итога соответствующих данных (валюта баланса).

2.9 Изменения учетной политики

В 2025 году в учетную политику по бухгалтерскому учету Общества были внесены изменения, связанные с введением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Корректировок не потребовалось.

3. Расшифровка отдельных строк Формы «Бухгалтерский баланс»

на 31.12.2025 года

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 года

Статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждены результатами инвентаризации имущества и обязательств (п.2 Приказа Минфина №4 от 13.01.2023 ФСБУ 4/2023).

Данные бухгалтерского баланса на отчетную дату сопоставимы с данными бухгалтерского баланса на 31 декабря предшествующего года, данные отчета о финансовых результатах за отчетный период сопоставимы с данными предыдущего года.

Показатель на 31.12.2025

3.1. Код 1150 «Основные средства» (Право пользования активами)

Показатель на 31.12.2024 – 533 тыс. руб.

Подробная расшифровка приведена в отдельных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, сформированных в виде таблиц, в т.ч.: Наличие и движение прав пользования активами (Табл.1.1)

3.2 Код 1170 «Финансовые вложения»:

На 31.12.2025 в составе показателя данной строки отражены финансовые вложения –1 891 500 тыс. руб., по которым определяется текущая рыночная стоимость.

На 31.12.2024

В составе показателя данной строки отражены финансовые вложения – 2 296 960 тыс. руб., по которым определяется текущая рыночная стоимость.

Движение финансовых вложений в течение отчетного и предшествующего периода, накопленное обесценение и информация о залоге представлено в таблицах в приложении к настоящим пояснениям: «Наличие и движение финансовых вложений» (Таблица 2.1); «Иное использование финансовых вложений» (Таблица 2.2).

3.3 Код 1180 «Отложенные налоговые активы»:

- отражено сальдо отложенных налоговых активов на 31.12.2023, 31.12.2024 и 31.12.2025.

Показатель на 31.12.2025 года рассчитан исходя из ставки 25 %.

По данной строке отражена сумма отложенного налогового актива в размере 8 817 тыс. руб., которая образовалась в результате:

- признания налоговых убытков по налогу на прибыль – 8 817 тыс. руб.;

Показатель на 31.12.2024 года рассчитан с учетом пересчета в конце года по ставке 25 %.

По данной строке отражена сумма отложенного налогового актива в размере 8 396 тыс. руб., которая образовалась в результате:

- признания налоговых убытков по налогу на прибыль – 8 279 тыс. руб.;

- признания арендных обязательств – 117 тыс. руб.

3.4 Код 1230 «Дебиторская задолженность»: - отражена дебиторская задолженность со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты.

На 31.12.2025

По данной строке отражена дебиторская задолженность – 49 тыс. руб.:

- арендодатель - гарантийный взнос – 38 тыс. руб.;
- Расчеты по социальному страхованию – 2 тыс. руб.
- Расчеты по налогам и сборам – 10 тыс. руб.

На 31.12.2024

По данной строке отражена дебиторская задолженность – 405 тыс. руб.:

- Арендодатель - гарантийный взнос – 38 тыс. руб.;
- Расчеты по социальному страхованию – 2 тыс. руб.
- Расчеты с дебиторами/кредиторами – 354 тыс. руб. (задолженность по договору купли-продажи ЦБ);
- Расчет по налогам и сборам – 11 тыс. руб.

Движение долгосрочной дебиторской задолженности в течение отчетного и предшествующего периода, информация о просроченной дебиторской задолженности, представлено в таблицах в приложении к настоящим пояснениям: «Наличие и движение дебиторской задолженности» (Таблица 3.1).

3.5 Код 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» – отражены остатки по расчетным счетам Общества.

3.6 Код 1310 «Уставный капитал» - отражен уставный капитал Общества. Уставный капитал в течении 2023, 2024 и 2025 года не менялся.

3.7 Код 1350 «Добавочный капитал (без накопленной дооценки)» - отражен добавочный капитал Общества. Добавочный капитал в течении 2023, 2024 и 2025 года не менялся.

3.8 Код 1360 «Резервный капитал» - отражен резервный капитал Общества. Резервный капитал в течении 2023, 2024 и 2025 года не менялся.

3.9 Код 1370 «Нераспределенная прибыль» - отражена нераспределенная прибыль Общества на 31.12.2023, 31.12.2024 и 31.12.2025.

3.10 Код 1420 «Отложенные налоговые обязательства» - отражено сальдо отложенных обязательств активов на 31.12.2023, 31.12.2024 и 31.12.2025.

Показатель на 31.12.2025 года рассчитан исходя из ставки 25 %.

По данной строке отражена сумма – 470 514 тыс. руб.:

- разница от переоценки акций между номинальной и рыночной стоимостью в размере – 470 514 тыс. руб.

- арендные обязательства – 64 тыс. руб.

Показатель на 31.12.2024 года рассчитан с учетом пересчета в конце года по ставке 25 %.

По строке отражена разница от переоценки акций между номинальной и рыночной стоимостью в размере - 571 815 тыс. руб.

По оценке ППА - в сумме 134 тыс. руб.

Признания арендных обязательств - в размере 5 тыс. руб.

3.11. Код 1510 «Заемные средства».

На 31.12.2025

По данной строке отражены заемные средства – 64 875 тыс. руб.:

- Краткосрочные займы – 46 610 тыс. руб. срок погашения займа до 31.12.2026;
- Проценты по краткосрочным займам – 18 265 тыс. руб. срок погашения процентов до 31.12.2026.

По договору займа № 02/10-10 от 10.02.2010г. предполагается получение денежных средств на сумму 50 000 тыс. руб. На 31.12.2025г. организацией получено в качестве займа 46 640 тыс. руб. Недополученная сумма денежных средств составляет 3 360 тыс. руб.(Таблица 4.1.)

На 31.12.2024

По строке отражены заемные средства – 56 688 тыс. руб.:

- Краткосрочные займы – 41 720 тыс. руб. срок погашения займа до 31.12.2025;
- Проценты по краткосрочным займам – 14 968 тыс. руб. срок погашения процентов до 31.12.2025.

По договору займа № 02/10-10 от 10.02.2010г. предполагается получение денежных средств на сумму 50 000 тыс. руб. На 31.12.2024г. организацией получено в качестве займа 41 720 тыс. руб. Недополученная сумма денежных средств составляет 8 280 тыс. руб. (Таблица 4.1.)

3.12. Код 1520 «Кредиторская задолженность».

На 31.12.2025

По данной строке отражена кредиторская задолженность – 9 тыс. руб.:

- Страховые взносы по единому тарифу – 9 тыс. руб. (Таблица 4.1.)

На 31.12.2024

По данной строке отражена кредиторская задолженность – 11 тыс. руб.:

- Страховые взносы по единому тарифу – 11 тыс. руб. (Таблица 4.1.)

4. Расшифровка отдельных строк Формы «Отчет о финансовых результатах»

за 31.12.2025 года

Отчет о финансовых результатах за 2025 год

4.1. Код 2330 «Проценты к уплате».

За 2025 год

- проценты к уплате – 3 337 тыс. руб., в т.ч.:
- проценты по займам – 3 297 тыс. руб.,
- проценты по финансовой аренде – 40 тыс. руб.

За 2024 год

- проценты к уплате – 3 025 тыс. руб., в т.ч.:
- проценты по займам – 2 967 тыс. руб.,
- проценты по финансовой аренде – 58 тыс. руб.

4.2. Код 2350 «Прочие расходы»

За 2025 год

- Прочие расходы – 410 606 тыс. руб., в т.ч.:
- расходы от снижения стоимости активов – 405 460 тыс. руб.;
 - иная операционная деятельность – 52 тыс. руб.

За 2024 год

- Прочие расходы – 272 159 тыс. руб., в т.ч.:
- расходы от снижения стоимости активов – 276 720 тыс. руб.;
 - иная операционная деятельность – 38 тыс. руб.

4.3. Код 2410 «Налог на прибыль организаций»:

Текущий налог на прибыль за 2025 и 2024 годы представлен следующим образом:

показатель	2025 год, в тыс. руб.	2024 год, в тыс. руб.
ТНП	0	0
- Условный доход/ + условный расход	- 103 486	- 55 037

ПНР		20 664
ОНА	422	-20 165
ОНО	101 440	53 433
ПНД	1 624	1 105
Итого налог на прибыль	101 861	-79 444

5. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами в 2025 году являлись:

Акционеры Общества:

- Акционер (основная организация) - доля владения - 99,6280% Уставного капитала
- Прочие акционеры (физ. лица) - доля владения 0,3720 % Уставного капитала
Вид и характер отношений - отсутствуют.

Члены совета директоров:

1	Вернер Валентина Арсентьевна	- Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
2	Бондаренко Надежда Юрьевна	- Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
3	Колосова Галина Сергеевна	- Лицо являлось членом Совета директоров акционерного общества по 09.12.2026 включительно
4	Мирскова Лидия Алексеевна	- Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
5	Хохлова Наталья Александровна	- Лицо является членом Совета директоров акционерного общества

Генеральный директор

Генеральным директором является Кузнецов Александр Станиславович с 10.12.2025 г. по настоящее время. (С 29.12.2009 по 09.12.2025г.г. Генеральным директором являлась Колосова Галина Сергеевна).

Конечные бенефициары

Бенефициарные владельцы, по смыслу ст.3 Федерального Закона РФ от 07.08.2001г. №115-ФЗ «О противодействии легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» отсутствуют, то есть физических лиц, которые в конечном счете, прямо или через третьих лиц, имеют совокупно преобладающее участие более 25 процентов в капитале Компании нет.

Операции со связанными сторонами в 2025 году

Вознаграждения совету директоров в отчетном периоде не выплачивались.

Операции с акционерами общества в отчетном периоде не осуществлялись.

Размер краткосрочных вознаграждений, выплаченных в 2025 году основному управленческому персоналу (генеральный директор), 549 тыс. руб., в том числе страховые взносы – 165 тыс. руб.; в 2024 году – 594 тыс. руб., в том числе страховые взносы – 138 тыс. руб. Краткосрочные вознаграждения

сформированы показателями: оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде. Долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

6. Непрерывность деятельности.

В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения, что у компании будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

В 2025 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества;
- существенного снижения доходов Общества не наблюдается;
- существенное обесценение финансовых вложений произошло, подробно информация раскрыта ниже в расшифровке форм Баланса;
- у Общества отсутствуют деловые отношения с контрагентами, попавшие в санкционные списки, либо ушедшие с рынка России.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода.

По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Генеральный директор

23.01.2026г.



(Handwritten signature)

Кузнецов А.С.

2. Финансовые вложения

2.1. 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 по обесценению	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	9 700	2 287 260	-	-	-	-	(405 460)	-	9 700	1 881 800
	За 2024 г.	112 935	2 451 745	-	-	(103 235)	103 235	(267 720)	-	9 700	2 287 260
в том числе: акции, котирующиеся на рынке ЦБ	За 2025 г.	9 700	2 287 260	-	-	-	-	(405 460)	-	9 700	1 881 800
	За 2024 г.	9 700	2 554 980	-	-	-	-	(267 720)	-	9 700	2 287 260
акции, не котирующиеся на рынке ЦБ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	103 235	(103 235)	-	-	103 235	(103 235)	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	9 700	2 287 260	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	112 935	2 451 745	-	-	(103 235)	103 235	(405 460)	-	9 700	1 881 800
	За 2024 г.	112 935	2 451 745	-	-	(103 235)	103 235	(267 720)	-	9 700	2 287 260

2.2. 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	1 891 500	2 296 960
акции, котирующиеся на рынке ЦБ	1 891 500	2 296 960	2 564 680
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

4. Обязательства

4.1. 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)						
			поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	57 229 49 251	8 387 8 241	- -	(732) (263)	- -	- -	- -	64 884 57 229
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	200 263	- -	(200) (263)	- -	- -	- -	- -
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	530 -	- 530	- -	(530) -	- -	- -	- -	- 530
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	41 720 37 250	4 890 4 470	- -	- -	- -	- -	- -	46 610 41 720
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	14 968 12 001	3 297 2 967	- -	- -	- -	- -	- -	18 265 14 968
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	11 -	- 11	- -	(2) -	- -	- -	- -	9 11
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	57 229 49 251	8 387 8 241	- -	(732) (263)	- -	- -	- -	64 884 57 229

5. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	19 400	19 400	19 400
в том числе: акции,отирующиеся на рынке	19 400	19 400	19 400
ЦБ			

Генеральный директор ОАО ИК "Надежность" Кузнецов А.С.

23.01.2026г.


