

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Инвестиционная Компания «ДЭНМАР-ФИНАНС» за 2025 год.

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная Компания «ДЭНМАР-ФИНАНС».

Сокращенное наименование: ООО «Инвестиционная Компания «ДЭНМАР-ФИНАНС».

Номер и дата регистрационного свидетельства: Свидетельство в ЕГРЮЛ от 20.08.2010 года серия 86 номер о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, за основным государственным регистрационным номером 1108603017522.

Юридический адрес (Адрес Местонахождения) Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная Компания «ДЭНМАР-ФИНАНС» (далее – Общество): 628617, Российская Федерация, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Нижневартовск, ул. Северная 39, стр. 26.

Почтовый адрес Общества: 628617, Российская Федерация, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Нижневартовск, ул. Северная 39, стр. 26.

E-mail suchorukova_i@ikdf.ru

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не имеет территориально обособленных подразделения, которые не являются самостоятельными юридическими лицами, не выделены на отдельный баланс и не имеют расчетного счета в банке.

Уставный капитал общества на 31.12.2025г. равен 872 223 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025г. уставный капитал ООО «Инвестиционная Компания «ДЭНМАР-ФИНАНС» оплачен полностью.

Изменений размера Уставного капитала Общества в отчетном периоде и в периодах предшествовавших отчетному не было.

Аудитор Общества:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «УНО АУДИТ».

Сокращённое наименование: ООО «УНО АУДИТ»

Юридический адрес: 125047, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Тверской ул. 1-я Тверская-Ямская, д. 25 стр. 1, помещ. 2/2

Член профессионального аудиторского объединения (саморегулируемой организации аудиторов) «Аудиторская Ассоциация "Содружество"». ОРНЗ 11606055208.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

в 2025 году - 1 человек

в 2024 году – 4 человек

Основной вид деятельности общества: по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности (ОКВЭД ОК. 029-2001 КДЕС ред. 1) основным видом деятельности является предоставление услуг холдинг – компаний в области финансового посредничества, код 64.20.

Общество осуществляет услуг холдинг – компаний в области финансового посредничества, код 64.20.

Общество не осуществляет виды деятельности, подлежащие лицензированию.

Информация об органах управления и исполнительных органах в 2025 году:

Высшим органом управления Общества является участник: АДМАГ ИНВЕСТМЕНТ ИН КОММЕРЦИАЛ ЭНТЕРПРАЙСЕС & МЕНЕДЖМЕНТ Л. Л. С.

Единоличный исполнительный орган:

- Директор – Курников Юрий Анатольевич

2. Сведения об учетной политике Общества

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, принятыми в соответствии с ФЗ №402 от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете».

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 6 декабря 2011г. № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

УП организации сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

К доходам по обычным видам деятельности относится выручка от основной деятельности .

Расходы, связанные с обычным видом деятельности Общества, накапливаются на счетах 20 «Основное производство» и 23 «Вспомогательное производство» и полностью списываются в себестоимость продаж в конце каждого отчетного периода (относятся в дебет счета 90 Продажи», субсчет 90.02 «Себестоимость продаж»).

Управленческие расходы относятся на финансовые результаты текущего периода по фактически произведенным затратам. Данные расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в конце каждого отчетного периода полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения».

Затраты на приобретение, создание и улучшение основных средств, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы), признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам Общества относятся:

- основные средства стоимостью за единицу до 40 000 руб.;
- затраты на ремонт и техническое обслуживание основных средств, проводимые с периодичностью свыше 12 месяцев и стоимостью до 10 млн. руб.

Учет незначительных активов ведется на счете 10.21 «Малоценное оборудование и запасы». Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту.

Стоимостной лимит не применяется для объектов недвижимости и для производственного оборудования. Данные основные средства считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 6 вне зависимости от их стоимости.

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухучете, линейным способом по всем объектам.

Ежегодно перед составлением отчетности осуществляется проверка капитальных вложений и основных средств на обесценение, согласно правилам МСФО 36 «Обесценение активов».

Последующая оценка основных средств на отчетную дату осуществляется по первоначальной стоимости.

В составе нематериальных активов (далее - НМА) учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п.4 и п.7 ФСБУ 14/2022. Все объекты НМА после признания учитываются по первоначальной стоимости (пп. "а" п.15 и п.16 ФСБУ 14/2022). Переоценка НМА не производится.

Затраты на приобретение, создание и улучшение НМА, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы), признаются в периоде завершения капитальных вложений. К незначительным активам Общества относятся:

- НМА сроком использования менее 12 месяцев;
- НМА стоимостью за единицу до 40 000 руб.(предыдущая более 100)

Учет незначительных НМА ведется на забалансовом счете МЦ.05 «Малоценные НМА в эксплуатации».

Стоимость управленческих запасов не учитывается в расходах в момент их приобретения, а отражается на счете 10 «Материалы». На 31 декабря отчетного периода резерв под обесценение запасов не создается, т.к. чистая стоимость продаж ниже фактической себестоимости.

Согласно ФСБУ 25/2018 оценка необходимости признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

Способ амортизации ППА — линейный.

Для определения срока договора аренды (СПИ права пользования активом) анализируются следующие факторы:

- срок, указанный в договоре;
- иные факторы, стимулирующие продление договора аренды.

Право пользования активом не признается в отношении предметов аренды по договорам:

- сроком аренды не более 12 месяцев;
- со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

При передаче имущества в аренду объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды. Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. Разницы, обусловленные различиями в ведении бухгалтерского и налогового учета, отражаются на счетах бухгалтерского учета в конце квартала по видам разниц. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль (строка 180 листа 02).

В Обществе электронный документооборот осуществляется в соответствии с нормами законодательства Российской Федерации посредством обмена формализованными и неформализованными электронными документами.

3. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 нематериальные активы отсутствуют.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	146	(66)	-	-	-	(29)	-	-	-	-	-	146	(95)
	За 2024 г.	59	(58)	87	-	-	(9)	-	-	-	-	-	146	(66)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	146	(66)	-	-	-	(29)	-	-	-	-	-	146	(95)
	За 2024 г.	59	(58)	87	-	-	(9)	-	-	-	-	-	146	(66)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьёй 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Обществом по состоянию на 31.12.2025 г. проведена проверка Основных средств на обесценение. Признаков обесценения не выявлено. Переоценка основных средств не производилась. Не используемые объекты основных средств в Организации отсутствуют.

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Задолженность по арендным платежам отсутствует. Переменные арендные платежи в составе объектов ППА отсутствуют. Улучшения предметов аренды не производились.

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	51	80	2
в том числе:			
Офисное оборудование	51	80	2
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			

4.4. У Общества отсутствуют основные средства и права пользования активами, в отношении которых имеются ограничения в использовании

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Обесценения капитальных вложений в основные средства не выявлено.

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	87	-	-	(87)	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	87	-	-	(87)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	8 399 045	-	765 030	(765 460)	-	-	-	-	8 398 615	-
	За 2024 г.	8 396 381	-	3 329 512	(3 326 847)	-	-	-	-	8 399 045	-

в том числе:											
Паи	За 2025 г.	970 311	-	-	(10)	-	-	-	-	970 301	-
	За 2024 г.	970 446	-	-	(135)	-	-	-	-	970 311	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	7 428 735	-	765 030	(765 450)	-	-	-	-	7 428 315	-
	За 2024 г.	7 425 935	-	3 329 512	(3 326 712)	-	-	-	-	7 428 735	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады на увеличение уставного капитала участников Общества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	12 000	-	7 097 300	(7 009 000)	-	-	-	-	100 300	-
	За 2024 г.	390 000	-	18 347 500	(18 725 500)	-	-	-	-	12 000	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	12 000	-	7 097 300	(7 009 000)	-	-	-	-	100 300	-
	За 2024 г.	390 000	-	18 347 500	(18 725 500)	-	-	-	-	12 000	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	8 411 045	-	7 862 330	(7 774 460)	-	-	-	-	8 498 915	-
	За 2024 г.	8 786 381	-	21 677 012	(22 052 347)	-	-	-	-	8 411 045	-

В соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» проведена проверка на обесценение объекта финансовых вложений Общества – ООО «Инвестиционная Компания «ДЭНМАР-ФИНАНС». По итогам деятельности Общества в 2025 году получена прибыль в размере 3 861 858 тыс.руб., что лучше результатов работы за 2024 год. Признаков обесценения финансовых вложений не обнаружено, резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

5.2. Общество не имеет финансовых вложений в залоге. Финансовые вложения третьим лицам не передавались. Иного использования финансовых вложений не было.

5.3 Информация об участии в совместной деятельности.

В Обществе участия в совместной деятельности не производилось.

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	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	571 586	-	3	(571 515)	-	-	X	X	75	-
	За 2024 г.	4	-	571 657	(75)	-	-	X	X	571 586	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	66	-	3	(2)	-	-	8	-	75	-
	За 2024 г.	4	-	136	(75)	-	-	-	-	66	-
Товары	За 2025 г.	571 521	-	-	(571 513)	-	-	(8)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	571 521	-	-	-	-	-	571 521	-

Учитывая, что текущая рыночная стоимость запасов превышает ее фактическую себестоимость, резерв под обесценение запасов, используемых при оказании услуг), не создавался.

Оценка запасов при их выбытии производится методом ФИФО.

6.2. У Общества отсутствуют запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 108 576	-	144 358	-	-	-	-	-	1 252 933	-
	За 2024 г.	-	-	1 108 576	-	-	-	-	-	1 108 576	-
в том числе:											
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 108 576	-	144 358	-	-	-	-	-	1 252 933	-
	За 2024 г.	-	-	1 108 576	-	-	-	-	-	1 108 576	-

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 167 836	-	4 125 510	-	(316 658)	-	-	-	5 976 688	-
	За 2024 г.	1 973 937	-	1 367 146	-	(1 173 247)	-	-	-	2 167 836	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	9	-	228	-	(7)	-	-	-	230	-
	За 2024 г.	8	-	9	-	(8)	-	-	-	9	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	687 275	-	-	-	-	-	687 275	-
	За 2024 г.	377	-	-	-	(377)	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	551 827	-	606 074	-	-	-	-	-	1 157 901	-
	За 2024 г.	-	-	551 827	-	-	-	-	-	551 827	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 601 031	-	2 831 880	-	(304 184)	-	-	-	4 128 727	-
	За 2024 г.	1 957 285	-	807 678	-	(1 163 932)	-	-	-	1 601 031	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	7 313	-	-	-	(7 313)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 428	-	7 246	-	(1 360)	-	-	-	7 313	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	53	-	-	-	-	-	53	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	6 709	-	-	-	(4 207)	-	-	-	2 502	-
	За 2024 г.	13 591	-	-	-	(6 882)	-	-	-	6 709	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	385	-	-	-	(385)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	385	-	-	-	-	-	385	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	561	-	-	-	(561)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 244	-	-	-	(683)	-	-	-	561	-
Итого	За 2025 г.	3 276 412	-	4 269 868	-	(316 658)	-	-	X	7 229 621	-
	За 2024 г.	1 973 937	-	2 475 722	-	(1 173 247)	-	-	X	3 276 412	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность. В Обществе отсутствует сомнительная дебиторская задолженность.

8. Обязательства

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

Данные в таблице 8.1. раскрываются за исключением кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	199 441	7 375	-	(194 948)	-	-	11 869
	За 2024 г.	22 267	192 358	5 715	(20 898)	-	-	199 441
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	23	198	-	(23)	-	-	198
	За 2024 г.	225	23	-	(225)	-	-	23
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 868	-	-	-	-	-	2 868
	За 2024 г.	-	2 868	-	-	-	-	2 868
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	195 776	6 982	-	(194 570)	-	-	8 188
	За 2024 г.	21 724	188 855	5 715	(20 518)	-	-	195 776
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	145	-	-	(36)	-	-	109
	За 2024 г.	194	-	-	(49)	-	-	145
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	629	3	-	(318)	-	-	315
	За 2024 г.	17	612	-	-	-	-	629
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	192	-	-	-	-	192
	За 2024 г.	106	-	-	(106)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	199 441	7 375	-	(194 948)	-	X	11 869
	За 2024 г.	22 267	192 358	5 715	(20 898)	-	X	199 441

У Общества отсутствуют просроченные обязательства.

Займы, кредиты по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

8.3. Оценочные обязательства: оценочное обязательство на оплату отпусков рассчитывается, исходя из количества неиспользованных дней отпуска отдельно по каждому работнику аналогично расчету по оплате ежегодных основных и дополнительных отпусков. В оценочное обязательство включается сумма страховых взносов.

По состоянию на 31.12.2025 условные обязательства и условные активы отсутствуют.

9. Обеспечения обязательств

На 31.12.2025 года в Обществе отсутствуют обеспечения полученные и выданные.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Доля управленческих расходов в расходах по обычным видам деятельности составляет: 28,62%.

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	571 513	72
Затраты на оплату труда	9 976	8 965
Отчисления на социальные нужды	2 705	2 406
Амортизация	29	9
Прочие затраты	216 428	4 168
Итого по элементам	800 651	15 619
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	800 651	15 619

11. Государственная помощь

Общество в 2025 году государственную помощь не получало.

12. Иная информация

12.1. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему представлена по строке 1250 и раскрыта в приведенной ниже таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Касса	-	-
Расчетные счета	227	194
Валютные счета (долл. США)	4 593	5 970
Итого	4 820	6 164

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

Все имеющиеся суммы денежных средств (и их эквивалентов) по состоянию на отчетную дату доступны для использования Обществом.

12.2. Капитал

Уставный капитал Общества составляет 872 223 тыс. руб.

В течение 2025 года уставный капитал Общества не менялся. Уставный капитал полностью оплачен.

Стоимость чистых активов Общества представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Стоимость чистых активов	15 721 626	12 183 310	10 790 787

Стоимость чистых активов общества на 31.12.2025г. по сравнению с предыдущим периодом увеличилась на 29%.

12.3. Прочие доходы и расходы

Сумма прочих доходов в 2025 г. составила 90 тыс. руб.

Основную долю прочих доходов составили доходы от Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг и составила 90 тыс.руб.

Сумма прочих расходов в 2025 г. составила 17 815 тыс. руб.

Основную долю прочих расходов составляет иная операционная деятельность – 15 279 тыс. руб.

Оплата услуг банка составила 10 тыс. руб.

Прочие расходы – 2 тыс. руб.

12.4. Налогообложение

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления)

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утв. от 19.11.2002 № 114н (ред. от 20.11.2018 г.), Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в Отчете о финансовых результатах за 2025 г. следующие показатели:

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024г.
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	3 861 858	3 062 215
2	2410	Налог на прибыль	(323 542)	(369 692)
3	2411	Текущий налог на прибыль	(320 397)	(354 109)
4	2412	Отложенный налог на прибыль	(3 145)	(15 582)

Текущий налог на прибыль с учетом требований ПБУ 18/02 определяется:

$TНП = УРНП - УДНП + ПНО - ОНА$, где

- Текущий налог на прибыль (ТНП) = 323 542тыс.руб;
- Условный расход по налогу на прибыль (УРНП) = 965 464 тыс. руб.;
- Условный доход по налогу на прибыль (УДНП) = 0 тыс. руб.;
- Постоянное налоговое обязательство (актив) (ПНО) = 641 922 тыс. руб.;
- Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств (ОНА) = 0 тыс. руб.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации за 2025 г. составила 1 281 588 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2025 г. составила 25%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025 г. составила 320 397тыс. руб.

12.5. Информация об операциях со связанными сторонами

Наименование (ФИО) связанной стороны, ОГРН, ИНН	Место нахождения (жительства)	Основание
АДМАГ ИНВЕСТМЕНТ ИН КОММЕРЦИАЛ ЭНТЕРПРАЙСЕС & МЕНЕДЖМЕНТ Л. Л. С.	ОАЭ Дубай. Порт Саид. Дэйра. В-26. Национальная компания общего страхования офис № 100	Владеет 100% уставного капитала Общества
Маниша Мандахас Джон Валямплакал Улуханнан	паспорт Y6366107 выдан 04.08.2023 в Дубае, дата рождения: 23 октября 1992г.	Бенефициарный владелец
Курников Юрий Анатольевич ИНН 860306185800	ХМАО-Югра, г. Нижневартовск, ул. Интернациональная, д. 65, кв. 79	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа
ЗАО «СП «МеКаМиннефть» ИНН 8603198193	ХМАО-Югра, г. Мегион, ул. Западная, д. 31, стр. 18	Доля участия 61,25% (более 25%)
ООО «МекамиКРС»	ХМАО-Югра, г. Нижневартовск, ул. Северная, д. 39, стр. 26	Доля участия 75% (более 25%)
ООО «Р-Фактор» ИНН 8609322457	ХМАО-Югра, г. Нижневартовск, ул. Индустриальная, д. 65, строение 3	Доля участия 100% (более 25%) до 25.09.2025г

Ниже представлены операции со связанными сторонами в 2025 г.:

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Основания для признания лица связанной стороной	Перечень осуществляемых операций	Объем операций (в абсолютном или относительном выражении)
АДМАГ ИНВЕСТМЕНТ ИН КОММЕРЦИАЛ ЭНТЕРПРАЙСЕС & МЕНЕДЖМЕНТ Л. Л. С.	Доля участия 100 %	-	-
Маниша Мандахас Джон Валямплакал Улуханнан	паспорт Y6366107 выдан 04.08.2023 в Дубае, дата рождения: 23 октября 1992г.	-	-
Курников Юрий Анатольевич ИНН 860306185800	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	Договор дарение, заработная плата	26 585

АО «СП «МеКаМиннефть» ИНН 8620006279	Доля участия 61,25% (более 25%)	Дивиденды, Договор купли-продажи № ДФ-01/25 от 12.03.2025г	2 303 840 687 275
ООО «МекамиКРС» ИНН 8603198193	Доля участия 75% (более 25%)	Дивиденды, Договор займа № ДФ-08/25 от 15.08.2025г., № ДФ-09/25 от 18.08.2025г	210 096 15 000
ООО «Р-Фактор» ИНН 8609322457	Доля участия 100% (более 25%)	Дивиденды	-

Расчеты по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списание дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	за 2025 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	9 986
2	краткосрочные вознаграждения, всего: • оплата труда; • отпускные; • прочие выплаты	9 986 6 495 2 522 969
3	Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	2 705

Долгосрочные выплаты управленческому персоналу не производились и не планируются производиться.

Состав отраженного в пояснении основного управленческого персонала в 2025 г.:

По 31.12.2025 г.

Директор ООО «Инвестиционная Компания «ДЭНМАР-ФИНАНС»;

12.6. События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2025 г. по дату составления годовой бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

12.7. Информация по сегментам

В отчетном периоде Общество не размещало ценные бумаги, решения о раскрытии информации по сегментам, ввиду их отсутствия, не принималось.

12.8. Непрерывность деятельности

Из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России, многие компании столкнулись с существенными трудностями. Но данные обстоятельства не оказывают влияния на деятельность Общества и на его финансовое положение. Общество объективно оценивает свое финансовое положение и регулярно мониторит факторы, которые могут повлиять на финансово-экономические показатели. Руководство Общества выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

12.9. Информация по прекращению деятельности

В отчетном периоде и в период с 01.01.2026 г. Общество не планирует прекращение деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты.

12.10. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенной в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

12.11. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют (п. 27 ПБУ 4/99).

12.13. В Организации отсутствуют активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Директор _____

Курников Ю. А.

30 марта 2026 г.