

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	4 578 076	(459 191)	2 814 620	-	-	-	(64 329)	-	7 392 696	(523 520)
	3а 2024 г.	4 319 953	(67 540)	391 176	(133 052)	67 540	-	(459 191)	-	4 578 076	(459 191)
в том числе: Доли	3а 2025 г.	12	-	-	-	-	-	(9)	-	12	(9)
	3а 2024 г.	14	-	-	(2)	-	-	-	-	12	-
Акции	3а 2025 г.	4 578 065	(459 191)	2 814 620	-	-	-	(64 320)	-	7 392 685	(523 511)
	3а 2024 г.	4 254 429	(67 540)	391 176	(67 540)	67 540	-	(459 191)	-	4 578 065	(459 191)
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	65 510	-	-	(65 510)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	2 871 904	-	5 000	(853 000)	-	-	-	-	2 023 904	-
	3а 2024 г.	9 012 997	-	2 177 084	(8 318 178)	-	-	-	-	2 871 904	-
в том числе: Займы, в том числе по уступке прав требований	3а 2025 г.	2 871 904	-	5 000	(853 000)	-	-	-	-	2 023 904	-
	3а 2024 г.	9 012 997	-	2 177 084	(8 318 178)	-	-	-	-	2 871 904	-
Итого	3а 2025 г.	7 449 980	(459 191)	2 819 620	(853 000)	-	-	(64 329)	-	9 416 600	(523 520)
	3а 2024 г.	13 332 950	(67 540)	2 568 260	(8 451 230)	67 540	-	(459 191)	-	7 449 980	(459 191)

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	5 418 154	(101 942)	3 875 882	126 483	(4 278 797)	-	-	-	5 141 722	(101 942)
	За 2024 г.	1 441 611	(101 942)	5 185 613	113 649	(1 322 719)	(1)	-	-	5 418 154	(101 942)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 953	-	393	-	(158)	-	-	-	2 189	-
	За 2024 г.	442	-	1 840	-	(329)	-	-	-	1 953	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	430 205	(101 942)	-	-	(180 000)	-	-	-	250 205	(101 942)
	За 2024 г.	1 376 286	(101 942)	328 263	-	(1 274 265)	-	-	-	430 205	(101 942)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	4 954 177	-	3 874 489	126 483	(4 098 548)	-	-	-	4 856 601	-
	За 2024 г.	52 383	-	4 833 191	113 649	(45 125)	(1)	-	-	4 954 177	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	9	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	9	-	-	-	-	-	9	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2 010	-	-	-	(82)	-	-	-	1 928	-
	За 2024 г.	-	-	2 010	-	-	-	-	-	2 010	-
Предоставленные займы беспроцентные	За 2025 г.	29 800	-	1 000	-	-	-	-	-	30 800	-
	За 2024 г.	12 500	-	20 300	-	(3 000)	-	-	-	29 800	-
Итого	За 2025 г.	5 418 154	(101 942)	3 875 882	126 483	(4 278 797)	-	-	X	5 141 722	(101 942)
	За 2024 г.	1 441 611	(101 942)	5 185 613	113 649	(1 322 719)	(1)	-	X	5 418 154	(101 942)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	101 942	-	101 942	-	101 941	-
в том числе: Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	101 942	-	101 942	-	101 941	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 792 513	791 340	51 725	(560 106)	-	(698 330)	1 377 142
	3а 2024 г.	2 676 583	50 455	17 307	(1 369 500)	-	417 668	1 792 513
в том числе: Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	982 412	287 983	-	(499 433)	-	-	770 962
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	982 412	982 412
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	810 101	503 357	51 725	(60 673)	-	(698 330)	606 180
	3а 2024 г.	2 676 583	50 455	17 307	(1 369 500)	-	(564 744)	810 101
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	8 842 818	3 254 658	328 291	(3 568 036)	(48 450)	698 330	9 507 611
	3а 2024 г.	9 060 787	2 965 556	338 656	(3 040 414)	(64 098)	(417 668)	8 842 818
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	509	65	-	(2)	-	-	572
	3а 2024 г.	36	509	-	(20)	(16)	-	509
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	3 233 882	850 505	-	(1 567 520)	-	-	2 516 867
	3а 2024 г.	3 964 099	2 069 449	-	(1 817 171)	(82)	(982 412)	3 233 882
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	5 608 354	2 404 008	328 291	(2 000 453)	(48 450)	698 330	6 990 080
	3а 2024 г.	5 096 612	895 565	338 656	(1 223 223)	(64 000)	564 744	5 608 354
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	73	20	-	(61)	-	-	32
	3а 2024 г.	40	33	-	-	-	-	73
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	60	-	-	-	-	60
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	10 635 331	4 045 998	380 016	(4 128 142)	(48 450)	X	10 884 753
	3а 2024 г.	11 737 370	3 016 011	355 963	(4 409 914)	(64 098)	X	10 635 331

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	874 038	777 721	250 670
в том числе: Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	874 038	777 721	250 670

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец
				списано	

наименование показателя	период	на начало года	признано	погашено	как избыточная сумма	периода
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	141	174	171	-	143
	За 2024 г.	98	85	43	-	141
в том числе: Резерв на выплату отпускных	За 2025 г.	141	174	171	-	143
	За 2024 г.	98	85	43	-	141

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	2 128	2 345
Отчисления на социальные нужды	372	453
Амортизация	-	-
Прочие затраты	5 770	6 613
Итого по элементам	8 270	9 411
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	8 270	9 411

г. Москва

19.03.2026 г.

ПОЯСНЕНИЯ

1. Общие сведения об организации

АО «Либра холдингс» (далее – Общество) зарегистрировано 14 апреля 2021 года, лист записи ЕГРЮЛ от 14.04.2021 г. за номером ГРН 1217700179124, ОГРН 1217700179124.

Общество образовано путем реорганизации в форме преобразования из общества с ограниченной ответственностью в акционерное общество на основании протокола №1р внеочередного общего собрания участников от 22.12.2020.

Адрес общества: 121170, г. Москва, Кутузовский пр-т, д.36, стр.3, этаж 3, пом.П, ком.23

Акционерами Общества являются:

- Физическое лицо – 1 % в уставном капитале Общества;
- Юридическое лицо – 91 % в уставном капитале Общества;
- Юридическое лицо – 8 % в уставном капитале Общества.

Численность сотрудников Общества составила 1 чел.

Уставный капитал общества составляет 10 тыс. рублей. Оплачен полностью.

Исполнительным органом Общества является генеральный директор.

Основной вид деятельности общества – Вложения в ценные бумаги (ОКВЭД 64.99.11)

Лицензируемых видов деятельности Общество не осуществляет.

29.06.2022 г Обществом зарегистрирован Филиал АО "Либра холдингс" в Республике Казахстан (БИН 220641049232).

Адрес филиала до 27.05.2025 г.: 050000, Республика Казахстан, г. Алматы, проспект Сейфуллина, здание 458/1, офис 222.

Адрес филиала с 28.05.2025 г.: 050000, Республика Казахстан, Алматы город, Алмалинский район, Торекулова ул., д. 68

Филиал является обособленным подразделением АО «Либра Холдингс», расположенный вне места его нахождения, осуществляющее все или часть функций АО «Либра холдингс», в том числе функции представительства. Текущее руководство деятельностью Филиала осуществляет Руководитель Филиала. Численность сотрудников Филиала – 1 чел.

02 июля 2025 года акционерами АО «Либра холдингс» принято Решение о прекращении хозяйственной деятельности филиала АО «Либра холдингс» в Республике Казахстан и начале процедуры его ликвидации с назначением ответственного ликвидатора.

2. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами являются:

- Основной акционер (местом регистрации юридических лиц является РФ) - юридическое лицо АО (доля в УК Общества 91%).

Дочерние общества (местом регистрации юридических лиц является РФ, кроме Юридического лица № 6 - Узбекистан):

- Юридическое лицо № 1 (доля участия 100%),
- Юридическое лицо № 2 (доля участия 100%),
- Юридическое лицо № 3 (доля участия 100%),
- Юридическое лицо № 4 (доля участия 100 %),
- Юридическое лицо № 5 (доля участия 80,4%),
- Юридическое лицо № 6 (доля участия 100 %),
- Генеральный директор.

Операции с аффилированными лицами, владеющими долями в Уставном капитале АО «Либра холдингс» в размере, превышающим 20% в 2025 году, осуществлялись:

Основной акционер- юридическое лицо (доля в УК Общества 91%), которому

- предоставлен заем денежными средствами в размере 2 000 тыс. руб. Остаток долга на 31.12.2025 г 62 355 тыс. руб., в том числе проценты 355 тыс. руб. Срок возврата – 2026 г.
- предоставлен займ в сумме 1 000 тыс. руб. Остаток долга на 31.12.2025 г 15 800 тыс. руб. Срок возврата – 2026 г.

Дочерние общества:

• Юридическое лицо 1, доля владения 100%:

- по Решению от 04.03.2025 г начислены дивиденды в общей сумме 300 000 тыс. руб. Фактически получены от дочерней компании 220 000 тыс. руб. Задолженность по дивидендам за дочерней компанией на 31.12.2025 г. составляет 80 000 тыс. руб.
- 22.10.2025 г. принято Решение о вкладе в имущество дочерней компании в размере 2 500 000 тыс. руб. Сумма вклада перечислена полностью денежными средствами 11.11.2025 г. На 31.12.2025 г задолженности по вкладу в имущество по данному Решению нет.
- 07.11.2025 г принято Решение о вкладе в имущество дочерней компании в размере 500 000 тыс. руб. Фактически произведен вклад в имущество денежными средствами в общей сумме 250 000 тыс. руб. Остаток суммы обязательств по данному Решению на 31.12.2025 г -250 000 тыс. руб.

• Юридическое лицо 2, доля владения 100%:

- В 2025 году соглашением о зачете взаимных требований погашена сумма обязательства перед дочерней компанией в размере 145 068 тыс. руб., в том числе проценты 18 238 тыс. руб. На 31.12.2025 г. задолженность АО «Либра холдингс» составляет 1 453 857 тыс. руб. в том числе проценты 177 687 тыс. руб., срок возврата – 2026 г.
- реализованы с убытком в размере (-50 020) тыс. руб. приобретенные у третьих лиц права требования к Юридическому лицу 2 по договорам займа на общую сумму основного долга 468 170 тыс. руб. + процентов на общую сумму 32 620 тыс. руб. Погашено должником денежными средствами в течение 2025 года 25 000 тыс. руб. основного долга. Погашено зачетом взаимных требований 126 830 тыс. руб. основного долга + процентов на сумму

18 238 тыс. руб. На 31.12.2025 г задолженность Юридического лица 2 перед АО «Либра холдингс» по приобретенным правам требования отсутствуют.

• **Юридическое лицо 3, доля владения 100 %:**

- обязательства по займу 1 остались без изменений, сальдо расчетов на 31.12.2025 г – 698 330 тыс. руб., срок возврата – 2027 г.

- частично погашен основной долг займа 2 на сумму 1 227 030 тыс. руб. Сальдо расчетов на 31.12.2025 г – 507 791 тыс. руб., в т. ч. по % - 28 721 тыс. руб., срок возврата – 2026г.

- в 2024 г Юридическое лицо 3 уступило Обществу права требования к своему должнику за 64 927 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2025 г по договору уступки 64 927 тыс. руб. Срок погашения – 2026 г.

- Юридическое лицо 3 в 2025 году выплатило АО «Либра холдингс» дивиденды на общую сумму 1 535 330 тыс. руб. Задолженности по дивидендам на 31.12.2025 г нет.

Общая задолженность АО «Либра Холдингс» перед Юридическим лицом 3 на 31.12.2025г. 1 271 048 тыс. руб.

• **Юридическое лицо 4, доля владения 100 %**

- дочерней компанией частично погашен долг перед АО «Либра холдингс» по ДКП ценных бумаг на сумму 180 000 тыс. руб. Остаток задолженности дочерней компании на 31.12.2025 г 148 263 тыс. руб., срок возврата 2026 год;

- по договору перевода долга сумма задолженности осталась без изменений в размере 705 988 тыс. руб. Срок погашения – 2026 год.

По состоянию на 31.12.2025г. задолженность дочерней компании 854 251 тыс. руб.

• **Юридическое лицо 5, доля владения 80,4%:**

- Погашено денежными средствами в 2025 году 153 000 тыс. руб. основного долга. На 31.12.2025 г. задолженность Юридического лица 5 составляет 1 690 366 тыс. руб. в том числе проценты 266 165 тыс. руб., срок погашения – 2026 год.

- произведено внесение вклада в имущество в сумме 80 000 тыс. руб. денежными средствами по решению от 11.12.2025 г.

- Юридическое лицо 5 передало АО «Либра холдингс» акции третьего лица 4 шт. на общую сумму 300 тыс. руб. в погашение обязательств по выпущенным ЦФА.

По итогам анализа на обесценение финансовых вложений на 31.12.2025г начислен резерв 100% в размере 523 511 тыс. руб. по акциям данного юридического лица.

• **Юридическое лицо 6, доля владения 100 %**

- по предоставленным ранее займам расчеты не производились. Остаток долга на 31.12.2025 г. без изменений. – 15 000 тыс. рублей., срок возврата – 2026г.

По итогам анализа на обесценение финансовых вложений на 31.12.2025г начислен резерв 100% в размере 9 тыс. руб. по доле участия в уставном капитале юридического лица

• **Генеральный директор**, которому осуществлялись выплаты по трудовому договору денежными средствами в безналичной форме. Всего начислено 828 тыс. рублей (в т. ч. НДФЛ 13% - 108 тыс. руб.), выплачено 660 тыс. рублей.
Сумма страховых взносов составила 251 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 задолженность по заработной 60 тыс. руб. Погашена в январе 2026 г.

Также генеральному директору выплачивались суточные и оплачен трансфер при командировках.

3. Учетная политика и прочая информация, касающаяся порядка формирования показателей отчетности

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

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя, арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.(п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

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

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

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. рублей.

Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. (п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312).

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 20% первоначальной стоимости основного средства.(п. 10 ФСБУ 6/2020).

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. (п. 35 ФСБУ 6/2020).

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

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

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» Общество создает резерв на оплату отпускных. Учет резерва ведется на счете 96 «Резервы предстоящих расходов». По состоянию на 31.12.2025 начислен резерв на оплату отпуска в размере 143 тыс. руб.

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

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

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

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

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

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

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

У Общества объекты НМА отсутствуют.

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

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

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

4. Пояснения к формам бухгалтерской отчетности

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

В связи с началом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» в бухгалтерский баланс за 2025 г. корректировки не вносились.

4.1. «Бухгалтерский баланс»

По строке 1170 «Финансовые вложения» в общей сумме 6 869 176 тыс. руб. отражена стоимость приобретенных долей в Уставном капитале других организаций 12 тыс. руб., и

акций 7 392 685 тыс. руб., с учетом вкладов в имущество в сумме 2 814 320 тыс. руб. (в имущество Юридического лица № 1 в размере 2 750 000 тыс. руб.; и в имущество Юридического лица № 5 в размере 64 320 тыс. руб.). Согласно учетной политики проведена проверка финансовых вложений на обесценение по состоянию на 31.12.2025 г. По результатам проверки создан резерв под обесценение финансовых вложений (100% от стоимости акций Юридического лица № 5) в сумме 523 511 тыс. руб. и (100% вложений на приобретение доли Юридического лица 6) в сумме 9 тыс. руб.

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» - 326 647 тыс. руб., сумма отложенного налогового актива, в соответствии с ПБУ 18/02:

- по убытку текущего года в размере 21 364 тыс. руб.;
- резерву предстоящих отпусков в размере 36 тыс. руб.;
- резерву на обесценение финансовых вложений в размере 130 880 тыс. руб.;
- резерву по сомнительной дебиторской задолженности в размере 25 485 тыс. руб.;
- с временной разницы из-за различий в признании первоначальной стоимости финансовых вложений (акций) в бухгалтерском и налоговом учете в размере 148 882 тыс. руб.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражена задолженность в сумме 5 039 780 тыс. руб. (с учетом резерва по сомнительным долгам в размере 101 941 тыс. руб.), в том числе:

- авансы, выплаченные поставщикам 2 189 тыс. руб.;
- задолженность по договору купли продажи ценных бумаг в сумме 148 263 тыс. руб.;
- задолженность по причитающимся дивидендам в сумме 80 000 тыс. руб.;
- задолженность по соглашению о переводе долга в сумме 705 988 тыс. руб.;
- задолженность по договорам уступки прав требований на сумму 3 791 680 тыс. руб.
- задолженность по процентам по депозитам в сумме 578 тыс. руб.;
- начисленные к получению проценты в сумме 278 354 тыс. руб.;
- задолженность по выданным займам в сумме 30 800 тыс. руб.;
- расчеты ЕНС в сумме 1 928 тыс. руб.

По строке 1240 «Финансовые вложения» (за исключением денежных эквивалентов) отражены выданные краткосрочные займы и права требования в сумме 2 023 904 тыс. руб.

№ п/п	Наименование договора	Сумма долга, тыс. руб.	Срок погашения долга
1	Договор займа от 11.01.2023	8 000	06.12.2026
2	Договор займа от 24.10.2024	62 000	23.10.2026
2	Договор займа от 03.08.2023	1 424 202	01.08.2026
3	Договор займа от 21.03.2023	11 600	16.09.2026
4	Договор займа от 10.03.2023	3 500	30.09.2026
5	Договор уступки прав от 23.08.2023	511 602	31.03.2026
6	Договор уступки прав от 15.05.2025	3 000	31.12.2026

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены денежные средства в сумме 939 353 тыс. руб., в том числе денежные средства, находящиеся на расчетных счетах организации в сумме 653 тыс. руб. и размещенный депозит в размере 938 700 тыс. руб.

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» учтены расходы будущих периодов на хостинг в сумме 1 тыс. рублей.

Строка 1310 «Уставный капитал» - 10 тыс. руб., состоящий из 100 штук обыкновенных акций (регистрационный номер выпуска 1-01-87176-Н) номинальной стоимостью 100 (Сто) рублей каждая и оплачен полностью.

По строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» отражена сумма вклада в имущество участниками Общества в сумме 14 800 тыс. руб.

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в сумме 4 298 906 тыс. рублей.

По строке 1410 «Заемные средства» отражена задолженность по полученным займам на срок свыше 365 дней в сумме 606 180 тыс. руб. в том числе:
- по договорам займа со сроком погашения в 2027 г. в размере 606 180 тыс. руб., в том числе начисленные проценты 52 367 тыс. руб.;

По строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» 250 тыс. руб. – отражена сумма отложенного налогового обязательства с временной разницы из-за различий в признании первоначальной стоимости финансовых вложений (акций) в бухгалтерском и налоговом учете.

По строке 1450 «Прочие обязательства» 770 962 тыс. руб. отражена задолженность по приобретенным правам требования со сроком оплаты: в 2027 г в размере 482 979 тыс. руб. и 2028 в размере 287 983 тыс. руб.

По строке 1510 «Заемные средства» отражена задолженность по полученным займам на срок до 365 дней в сумме 6 278 521 тыс. руб. и начисленным процентам в размере 711 559 тыс. руб. в общей сумме 6 990 080 тыс. рублей.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражена задолженность Общества на сумму 2 517 531 тыс. руб., том числе за приобретенные права требования в сумме 1 905 802 тыс. руб. и за приобретенные ценные бумаги в сумме 611 000 тыс. руб. По итогам инвентаризации выявлена просроченная кредиторская задолженность за приобретенные права требования на сумму 874 038 руб. (срок погашения: 23.12.2024г)

По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражена сумма созданного резерва на выплату отпускных сотрудникам Общества в сумме 143 тыс. руб.

4.3. «Отчет о финансовых результатах».

По строке 2220 «Управленческие расходы» отражены расходы на:
тыс. руб.

Наименование статьи	Сумма
Аренда офиса	754
Аудиторские услуги	231
Информационные и консультационные услуги	1 987
Командировочные расходы	28
Коммунальные услуги	99
Малоценное оборудование	-
Оплата труда	2 129
Почтовое обслуживание	23
Юридическое обслуживание	693
Страховые взносы	372
Услуги регистратора	202
Услуги по ведению БУ и НУ	1 365
Услуги связи, интернет	323
Депозитарные услуги	6
Нотариальные услуги	58
Прочие расходы	-
Итого:	8 270

По строке 2310 «Доходы от участия в других организациях» отражена сумма 1 838 366 тыс. руб. Это сумма дивидендов, распределенных в пользу Общества в отчетном году дочерними компаниями.

По строке 2320 «Проценты к получению» отражены проценты по депозитному вкладу (в размере 82 209 тыс. руб.), начисленные в отчетном году и проценты к получению по выданным займам (в размере 193 789 тыс. руб.) итого в сумме 275 998 тыс. рублей.

По строке 2330 «Проценты к уплате» отражены проценты по договорам займа, начисленные в отчетном году в сумме 410 316 тыс. рублей.

По строке 2340 «Прочие доходы» отражены доходы в общей сумме 556 617 тыс. руб., в том числе

- доходы от уступки прав требований третьим лицам 450 393 тыс. руб.;
- доходы в части оплаты, полученной от должников по приобретенным правам требования (свернуто) в сумме 57 774 тыс. руб.;
- прощение кредиторской задолженности в сумме 48 450 тыс. руб.,

По строке 2350 «Прочие расходы» отражены расходы в общей сумме (581 928) тыс. руб., в том числе:

- резерв под обесценение финансовых вложений в сумме (64 329) тыс. руб.;
- расходы от уступки прав требований третьим лицам (500 790) тыс. руб.;
- услуги банка в сумме (990) тыс. руб.,
- убыток на курсовых разнице (свернуто) (138) тыс. руб.,
- вклад в имущество дочерних компаний сверх доли владения (15 680) тыс. руб.

По строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» в сумме 41 393 тыс. руб. отражено увеличение отложенного налогового актива, сформированного в соответствии с ПБУ 18/02. Эта строка включает в себя налоговые разницы, то есть отклонения между бухгалтерским и налоговым учётом.

4.4. «Отчет о движении денежных средств».

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

По строке 4212 отражено частичное погашение задолженности в сумме 180 000 тыс. рублей денежными средствами по договору купли-продажи ценных бумаг от 10.06.2024 г. от Юридического лица № 4.

По строке 4213 в сумме 1 343 489 тыс. руб., в том числе по погашенным займам в сумме 313 000 тыс. руб. и за уступленные права требования – 1 030 489 тыс. руб. Денежные средства получены от связанных сторон: от Юридического лица №2 25 000 тыс. руб. по договорам процентного займа, от Юридического лица № 5 в сумме 153 000 тыс. руб. по договору процентного займа

По строке 4214. В сумме 1 787 741 «дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях» отражено в том числе поступление дивидендов от Юридического лица №1 в сумме 220 000 тыс. руб. и от Юридического лица № 3 в сумме 1 535 330 тыс. руб.

По строке 4223 в сумме (-1 251 856) тыс. руб., в том числе выданы займы – (163 000) тыс. руб. и погашена задолженность за приобретенные права требования – (1 088 856) тыс. руб. Выданы займы Основному акционеру - юридическое лицо в сумме (3 000) тыс. руб.

По строке 4229 – отражены в том числе вклады в имущество Юридического лица № 1 в сумме (2 750 000) тыс. руб., Юридического лица №5 в сумме (80 000) тыс. руб.

По строке 4323 – отражены займы, в том числе сумма возврата займа на сумму 1 226 030 тыс. руб. Юридическому лицу № 3

Дополнительно в составе годовой бухгалтерской отчетности представлены следующие табличные пояснения:

1. Финансовые вложения (таблицы № 5.1, 5.2);
2. Дебиторская задолженность (таблицы № 7.1, 7.2);
3. Обязательства (таблицы 8.1, 8.2, 8.3);
4. Расходы по обычным видам деятельности (таблица № 4);

Стоимость чистых активов Общества, тыс. руб.:

На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
4 313 716	2 601 856	3 011 177

5. Прибыль на одну акцию.

Показатели	2025 год
Базовая прибыль (убыток)	1 711 860 тыс. руб.
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении	100 шт.
Базовая прибыль (убыток) на одну акцию	17 118 599,54 руб.

* - «+» - прибыль, «-» - убыток

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

6. События после отчетной даты

Событиями после отчетной даты является—продление договора по полученному займу от **Юридического лица 3** на сумму 698 330 тыс. руб. (доп. соглашение от 24.01.2026 г.) Срок погашения 24.01.2027 г. и отражение его в Бухгалтерском балансе по строке 1510 «Заемные средства».

7. Прочая информация

Условных фактов хозяйственной деятельности нет.

8. Непрерывность деятельности

Общество планирует продолжать финансово-хозяйственную деятельность с дальнейшим повышением её эффективности. Общество прилагает все усилия для получения положительного финансового результата деятельности, ведет переговоры по приобретению доходных активов.

В связи с обострением геополитической напряженности с 24 февраля 2022 года, обусловленным проведением специальной военной операции, наблюдается существенный рост волатильности на финансовых и товарных рынках. Рядом стран были объявлены новые пакеты санкций, негативно влияющие на экономическую ситуацию в РФ.

По оценкам Общества данные события не окажут существенного негативного влияния на деятельность и финансовое положение Общества.

Генеральный директор

Турлакова Г.А.