ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Организация: АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «МК ФИНАНС»

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «МК ФИНАНС».

Сокращенное наименование: АО «МК ФИНАНС».

Организационно-правовая форма: непубличное акционерное общество, ОКОПФ 12267.

Форма собственности: частная, ОКФС 16.

ОГРН: 1237700365320.[1]

ИНН/КПП: 9703145937 / 770301001.

Адрес: 123557, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный округ Пресненский, пер. Электрический, д. 3/10, стр. 1, пом. 1Н/6.

Основной ОКВЭД: 70.10.2 — деятельность по управлению холдинговыми компаниями (неконечными).

Отчетный период: с 01.01.2025 по 31.12.2025.

Обособленные подразделения отсутствуют.

2. Краткие пояснения к балансу

На 31.12.2025 внеоборотные активы составили 582 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 75 тыс. руб., на 31.12.2023 — 12 тыс. руб.).

В их составе:

- долгосрочные финансовые вложения (акции) — 11 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 11 тыс. руб., на 31.12.2023 — 0);
- отложенные налоговые активы — 571 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 64 тыс. руб., на 31.12.2023 — 12 тыс. руб.).

Нематериальные активы, основные средства, инвестиционная недвижимость, прочие внеоборотные активы отсутствуют.[

Оборотные активы на 31.12.2025 составили 239 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 268 784 тыс. руб., на 31.12.2023 — 41 тыс. руб.).
В их составе:

- дебиторская задолженность — 24 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 268 782 тыс. руб., на 31.12.2023 — 40 тыс. руб.);
- денежные средства — 216 тыс. руб. (на 31.12.2024 и 31.12.2023 — 0);
- НДС по приобретенным услугам — 0 тыс. руб. на 31.12.2025 (на 31.12.2024 — 3 тыс. руб., на 31.12.2023 — 1 тыс. руб.).

Краткосрочная дебиторская задолженность на начало 2025 г. составляла 268 782 тыс. руб., за период поступило 19 тыс. руб., погашено (в т.ч. через выбытие долговых требований) 268 777 тыс. руб., на конец года — 24 тыс. руб
Она представлена в основном расчетами с поставщиками и подрядчиками (21 тыс. руб.) и расчетами по НДС, не отраженными на ЕНС (3 тыс. руб.).

Собственный капитал на 31.12.2025 составил 812 тыс. руб. (на 31.12.2024 — минус 131 тыс. руб., на 31.12.2023 — 53 тыс. руб.).
Структура капитала: уставный капитал — 10 тыс. руб., добавочный капитал — 90 тыс. руб., нераспределенная прибыль — 712 тыс. руб. (на 31.12.2024 — непокрытый убыток 231 тыс. руб., на 31.12.2023 — 47 тыс. руб.).

Долгосрочные обязательства на 31.12.2025 отсутствуют; на 31.12.2024 отражены долгосрочные займы 268 990 тыс. руб.
Краткосрочные обязательства на 31.12.2025 составили 9 тыс. руб. и представлены кредиторской задолженностью перед поставщиками и подрядчиками.
Кредиторская задолженность на 31.12.2025 — 8 тыс. руб. (по расчетам с поставщиками и подрядчиками).

3. Расширенные пояснения к отчету о финансовых результатах

3.1. Выручка и себестоимость

Выручка по строке 2110 за 2025 и 2024 годы отсутствует (0 тыс. руб.), что связано с тем, что деятельность Общества в отчетном и предыдущем году не приводила к признанию выручки по обычным видам деятельности.

Себестоимость продаж по строке 2120 составила:

- за 2025 год — 12 тыс. руб.;
- за 2024 год — 116 тыс. руб.

По данным раздела «Расходы по обычным видам деятельности», все расходы отнесены к прочим затратам (12 тыс. руб. за 2025 год и 116 тыс. руб. за 2024 год).
Итого расходы по обычным видам деятельности полностью совпадают с себестоимостью продаж: 12 тыс. руб. за 2025 год и 116 тыс. руб. за 2024 год.

Валовая прибыль (убыток) по строке 2100:

- за 2025 год — убыток 12 тыс. руб.;
- за 2024 год — убыток 116 тыс. руб.

Управленческие и коммерческие расходы (строки 2210, 2220) в отчетности за оба года не отражены (0 тыс. руб.), вследствие чего показатель прибыли (убытка) от продаж по строке 2200 равен валовой прибыли (убытку) и составляет:[

- за 2025 год — минус 12 тыс. руб.;
- за 2024 год — минус 116 тыс. руб.

3.2. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы по строке 2340 составили:

- за 2025 год — 2 400 тыс. руб.;
- за 2024 год — 0 тыс. руб.

Прочие расходы по строке 2350 составили:

- за 2025 год — 1 952 тыс. руб.;

- за 2024 год — 118 тыс. руб.

В составе прочих расходов за 2025 год по статье «Иная операционная деятельность» отражено 1 917 тыс. руб. (за 2024 год — 78 тыс. руб.), остальная сумма относится к другим прочим расходам.
Проценты к уплате (строка 2330) в 2025 году отсутствуют, в 2024 году составляли 1 тыс. руб.

Таким образом, прочий финансовый результат (прочие доходы минус прочие расходы, включая проценты) составил:

- за 2025 год — прибыль 448 тыс. руб. (2 400 − 1 952);
- за 2024 год — убыток 119 тыс. руб. (0 − 118 − 1).

3.3. Прибыль (убыток) до налогообложения и налог на прибыль

Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения по строке 2300 составила:

- за 2025 год — прибыль 436 тыс. руб.;
- за 2024 год — убыток 235 тыс. руб.

Расход по налогу на прибыль организаций по строке 2410 составил:

- за 2025 год — 507 тыс. руб.;
- за 2024 год — 52 тыс. руб.

При этом весь налог отражен как отложенный (строка 2412): 507 тыс. руб. за 2025 год и 52 тыс. руб. за 2024 год; текущий налог на прибыль (строка 2411) не признавался.
Рост отложенного налогового расхода в 2025 году связан с формированием значительного отложенного налогового актива (1180) на сумму 571 тыс. руб.

3.4. Чистая прибыль (убыток) и совокупный финансовый результат

Чистая прибыль (убыток) по строке 2400 составила:

- за 2025 год — прибыль 943 тыс. руб.;

- за 2024 год — убыток 183 тыс. руб.

Совокупный финансовый результат по строке 2500 совпадает с чистой прибылью (убытком) и составляет 943 тыс. руб. за 2025 год и минус 183 тыс. руб. за 2024 год, так как переоценка внеоборотных активов и прочие операции, не включаемые в чистую прибыль, отсутствуют.

Изменение нераспределенной прибыли по отчету об изменениях капитала полностью связано с финансовым результатом: убыток 184 тыс. руб. за 2024 год и прибыль 943 тыс. руб. за 2025 год, что согласуется с показателями строки 2400.

4. Дополнительные пояснения по денежным потокам и обязательствам

В 2025 году Общество получило денежные средства от инвестиционных операций (продажа долговых требований/финансовых вложений) в сумме 269 266 тыс. руб. при платежах по инвестиционной деятельности 500 тыс. руб.; чистый денежный поток от инвестиционных операций составил 268 766 тыс. руб.
Одновременно были погашены долгосрочные займы в сумме 268 990 тыс. руб., что привело к отрицательному сальдо денежных потоков от финансовых операций в размере 268 990 тыс. руб.

Сальдо денежных потоков от текущих операций за 2025 год положительное — 440 тыс. руб. (поступления 2 500 тыс. руб., платежи 2 060 тыс. руб.).
В результате сальдо денежных потоков за период составило 216 тыс. руб., что соответствует остатку денежных средств на конец периода (на начало периода денежные средства отсутствовали).

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР Казимагомедов Тамимуддар Духаевич