

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

## I. Сведения об организации:

АО «ДМ Холдинг» является акционерным обществом, реорганизованным путем преобразования ООО «СТОРАЛЕ» 04.07.2025 г., которое в свою очередь было зарегистрировано 27.10.2022 г. Межрайонной инспекцией ФНС России № 14 по Приморскому краю.

**ИНН** 2540292697 **КПП** 254001001 (ранее ООО «СТОРАЛЕ»): **ИНН** 2540272637 **КПП** 254001001)

**ОГРН** 1222500026902 (ранее ООО «СТОРАЛЕ»): **ОГРН** 1252500013842)

**Полное фирменное наименование:** Акционерное общество «ДМ Холдинг» (далее именуемое – Общество);

**Сокращенное наименование:** АО «ДМ Холдинг»

**Место нахождения:** РФ, 690090, Приморский край, г.о. Владивостокский, г Владивосток, ул. Батарейная, д. 3а, офис 410

Уставный капитал составляет 100 (Сто) тыс.руб. и состоит из 10 000 (Десять тысяч) обыкновенных акций номинальной стоимостью 10 рублей каждая.

Средняя численность работающих на 31.12.2025 г. – 2 человека, на 31.12.2024 г. – 2 человека, на 31.12.2023 г. – 1 человек.

Обособленных подразделений у организации нет.

**Основной вид деятельности:** Деятельность холдинговых компаний (ОКВЭД – 64.20)

**ОКОПФ** – 12267 (Непубличные акционерные общества)

**ОКФС** – 16 (Частная собственность)

**Единоличный исполнительный орган:** генеральный директор Белоусенко Анастасия Алексеевна.

**Контрольный орган:** отсутствует.

**Дата начала деятельности** – 27 октября 2022 года.

### Сведения об акционерах

Общее количество лиц, зарегистрированных в качестве акционеров, на 31.12.2025 г. составляет 5, из них:

- юридическое лицо 1 – принадлежит 35,87 % уставного капитала Общества;
- юридическое лицо 2 – принадлежит 35,87 % уставного капитала Общества;
- юридическое лицо 3 – принадлежит 24,36 % уставного капитала Общества;
- юридическое лицо 4 – принадлежит 2,4 % уставного капитала Общества;
- юридическое лицо 5 – принадлежит 1,5 % уставного капитала Общества.

Общество является правопреемником иностранного юридического лица – компании STORALE Limited, зарегистрированной в Республике Кипр. Общество было зарегистрировано в порядке редомициляции на территории специального административного района на о. Русский в Приморском крае.

В сентябре 2024 произошла процедура реорганизации в виде присоединения к Обществу юридического лица АО "Шаг Капитал" (далее именуемое – Присоединенное Общество).

В связи с тем, что Присоединенное Общество не является участником специального административного района, статус международной компании «СТОРАЛЕ» прекращен одновременно с внесением в ЕГРЮЛ записи о завершении реорганизации. Права и обязанности, возникшие до прекращения статуса международной компании, сохранили силу и действуют в том же объеме до их прекращения.

04.07.2025 г. ООО «СТОРАЛЕ» было преобразовано в АО «ДМ Холдинг».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 г. сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и

представление бухгалтерской (финансовой) отчетности. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Учетная политика организации сформирована исходя из допущения осмотрительности, имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

## **II. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность**

Продолжающаяся СВО, вхождение в состав Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик, а также Запорожской и Херсонской областей и связанные с этим события не оказали влияния на финансово-хозяйственную деятельность организации.

## **III. Основные элементы учетной политики Общества на 2025 год**

В течение 2025 года организация применяет правила и способы учета, перечисленные в указанных ниже пунктах.

### **1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции от 11 апреля 2018 г.), а также действующими Федеральными стандартами бухгалтерского учета. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

### **2. Основные средства**

В соответствии с п.12 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Переоценка первоначальной стоимости основных средств не производится.

В соответствии с п. 37 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» срок полезного использования объекта основных средств определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

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

### **3. Финансовые вложения**

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» и в части ему не противоречащей в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» и МСФО (IAS) 32 «Финансовые инструменты:

представление».

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- инвестиции в ценные бумаги других организаций;
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям;
- депозитные вклады в кредитных организациях на срок более 3 мес.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую дату корректировки стоимости. Указанную корректировку Общество производит на дату изменения статуса ценной бумаги и на конец календарного месяца.

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 или расходов.

Учет ценных бумаг ведется в аналитике эмитента, вида ценной бумаги и держателя акций по договору РЕПО или залогодержателя в зависимости от статуса ценной бумаги в рамках конкретного договора.

Учет финансовых активов, участвующих в договорах РЕПО, организован в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты», поскольку действующие на территории Российской Федерации ПБУ и ФСБУ не содержат специальных условий по сделкам РЕПО и не отрицают применение международных стандартов финансового учета и отчетности. Общество применяет право не прекращать признание актива и учитывает его на отдельном субсчете (58.01.3) с указанием принимающей стороны в качестве временного держателя акций, если договор РЕПО предусматривает обратный выкуп финансового актива Обществом, при этом компания сохраняет практически все риски и выгоды, связанные с правом собственности.

Аналогичный принцип учета на отдельном субсчете (58.01.4) применяется для учета акций, находящихся в залоге.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

#### **4. Дебиторская задолженность**

В рамках дебиторской задолженности Общество учитывает в том числе залоговые и обеспечительные платежи по хозяйственным договорам.

Общество создает резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

## **5. Доходы**

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В соответствии с п. 5 ПБУ 9/99 выручкой Общества являются поступления от участия в уставных капиталах других организаций, включая доходы по ценным бумагам.

Прочими доходами Общества являются:

- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации;
- проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;
- доходы от дооценки финансовых активов Общества;
- курсовые разницы.

## **6. Расходы**

В соответствии с п. 17 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

В соответствии с п. 18 ПБУ расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Согласно п. 5 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений Общества. К ним в том числе Общество относит услуги депозитария по хранению ценных бумаг, предоставление выписки со счета депо и т.п. Общество признает расходы по комиссиям по договорам с депозитарием в составе расходов по обычным видам деятельности на основании условий договора, установленных депозитарием тарифов обслуживания юридических лиц и получаемых от депозитария счетов. Управленческие расходы признаются в полном объеме в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

К прочим расходам относятся:

- проценты, уплачиваемые Обществом, за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- проценты по сделкам РЕПО;
- проценты по арендному обязательству;

- расходы за банковское обслуживание (кроме услуг депозитария);
- расходы от уценки финансовых активов;
- курсовые разницы.

Прочие доходы и прочие расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности свернуто.

## **7. Расходы по кредитам и займам**

Учет и раскрытие информации о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения, по которым по условиям договора превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения, по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается менее 12 месяцев.

## **8. Денежные средства и их эквиваленты**

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам денежные средства на брокерском счете и денежные средства на депозитных счетах сроком менее 90 дней.

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

## **9. Расходы будущих периодов**

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы». Затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

# **IV. Раскрытие существенных показателей**

## **1. Основные средства**

Информация о наличии и движении основных средств в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее -

Пояснения).

В связи с редомициляцией Общества для учета основных средств был использован принцип последовательности применения учетной политики, и в состав основных средств вошли те же активы, что и в компании-предшественнике.

Для основных средств, имеющих в Обществе на момент редомициляции, был установлен прежний срок амортизации компании-предшественника.

### ***Арендованное имущество***

В 2024 году Общество являлось арендатором офисного помещения по адресу Российская Федерация, 690922, Приморский край, г.о. Владивостокский, остров Русский, п. Мелководный, зд. 8, помещ. 203 со сроком аренды более 12 месяцев и стоимостью арендованного помещения более 300 000 руб. Обязательство по аренде было установлено как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату приема-передачи помещения без учета потенциально возможного повышения арендной платы в будущем, предусмотренного в договоре, т.к. руководство имело разумную уверенность в том, что данное право не будет использовано арендодателем. Примененная ставка дисконтирования была равна 8,62%.

Договор аренды помещений по соглашению сторон был расторгнут 31 декабря 2024 г.

Движение актива представлено в строке за 2024 год Таблицы 4.2 Пояснений.

## **2. Финансовые вложения**

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 5.1 Пояснений.

Общество владеет акциями АО «ДМК». По состоянию на 31.12.2025 акции находятся в залоге. Общество применяет право не прекращать признание акций в составе долгосрочного актива в разделе «Внеоборотные активы» и учитывает его на отдельном субсчете (58.01.4) с указанием принимающей стороны в качестве временного держателя акций.

По состоянию на отчетную дату руководство Общества полагает, что отсутствуют факты, свидетельствующие об обесценении данных финансовых вложений, резерв под обесценение не создавался.

## **3. Дебиторская задолженность**

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности в отчетном периоде представлена в Таблице 7.1 Пояснений.

В ее составе присутствуют:

- начисленные проценты по предоставленным займам;
- беспроцентные займы;
- авансы, уплаченные контрагентам;
- залоговая сумма по договору об оказании бухгалтерских услуг.

Проценты по выданным займам, уплачиваемые по сроку погашения займа, учитываются в составе внеоборотных активов.

Сомнительной задолженности на конец 2024 года не выявлено, резерв по сомнительным долгам не создавался.

Балансовая стоимость дебиторской задолженности по расчетам с поставщиками, заемщиком и бюджетом выражена в российских рублях. Задолженность в валюте отсутствует.

## **4. Денежные средства и их эквиваленты**

По состоянию на 31 декабря 2025 г. денежные средства и денежные эквиваленты включают:

- денежные средства в рублях на счетах в банках: 19 291 тыс.руб.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. денежные средства и денежные эквиваленты включали:

- денежные средства в рублях на счетах в банках (в том числе на депозитных счетах): 32 112

тыс.руб.

## **5. Расходы будущих периодов**

В составе раздела прочих оборотных активов учтены годовые сервисы по сдаче отчетности в электронном виде, ЭДО, сопровождению программ 1С.

## **6. Уставный и добавочный капитал**

На начало 2025 года уставный капитал Общества составлял 74 тыс.руб., добавочный - 112 562 тыс.руб.

В рамках преобразования ООО «СТОРАЛЕ» в АО «ДМ Холдинг» уставный капитал был увеличен до 100 тыс.руб. за счет добавочного капитала соразмерно долям участников-акционеров. Уставный капитал состоит из 10 000 (Десять тысяч) обыкновенных акций номинальной стоимостью 10 рублей каждая.

После реорганизации 04.07.2025 доли акционеров не изменились:

- юридическое лицо 1 – 35,87 % уставного капитала Общества (владелец 3587 акций);
- юридическое лицо 2 – 35,87 % уставного капитала Общества (владелец 3587 акций);
- юридическое лицо 3 – 24,36 % уставного капитала Общества (владелец 2436 акций);
- юридическое лицо 4 – 2,4 % уставного капитала Общества (владелец 240 акций);
- юридическое лицо 5 – 1,5 % уставного капитала Общества (владелец 150 акций)

## **7. Кредиторская задолженность**

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности в отчетном периоде представлена в Таблице 8.1 Пояснений.

В 2024 году основную часть кредиторской задолженности составляли заёмные средства, которые на 31 декабря 2024 г. имели следующую структуру:

<b>Контрагент</b>	<b>Договор</b>	<b>Долгосрочный, тыс.руб.</b>	<b>Проценты, тыс.руб.</b>
Заём, полученный от связанной стороны	Договор займа №1 от 15.09.2023	7 490 491	1 864 065
<b>Итого</b>		<b>7 490 491</b>	<b>1 864 065</b>

Срок погашения займа по договору - 2028 год.

Однако в 2025 году Общество погасило заём целиком. Организация не имеет долгосрочных обязательств на конец отчетного года.

Краткосрочная кредиторская задолженность составляет 140 тыс.руб. Просроченная отсутствует.

По состоянию на 31 декабря 2025 в балансе отражена задолженность по страховым взносам за декабрь 2025 по причине законодательного срока зачета этой суммы в январе 2026. Однако сумма уплачена до 31.12.2025 и отражена как дебиторская задолженность в строке 1230 «Сальдо по ЕНС».

## **8. Доходы и расходы по обычным видам деятельности**

Выручка в 2025 г. представлена следующими статьями:

<b>Тип дохода</b>	<b>Сумма, тыс.руб.</b>
Доходы от долевого участия (дивиденды)	9 561 000

Управленческие расходы за 2025 г. были представлены следующими статьями:

<b>Тип расходов</b>	<b>Сумма, тыс.руб.</b>
Консультационные услуги	4 860
Оплата труда	4 193
Услуги депозитария	3 008
Страховые взносы	1 258
Бухгалтерские услуги	987
Аренда	911
Аудиторские услуги	406
Амортизация	79
Госпошлины и сборы	70
Нотариальные услуги	38
Приобретение права на использование программ для ЭВМ и баз данных, ключи активации	29
Прочие управленческие расходы	23
<b>Итого</b>	<b>15 862</b>

Выручка в 2024 г. была представлена следующими статьями:

<b>Тип дохода</b>	<b>Сумма, тыс.руб.</b>
Доходы от долевого участия (дивиденды)	44 000 000

Управленческие расходы за 2024 г. были представлены следующими статьями:

<b>Тип расходов</b>	<b>Сумма, тыс.руб.</b>
Оплата труда	5 509
Амортизация арендованного помещения	2 720
Консультационные услуги	2 431
Бухгалтерские услуги	760
Аудиторские услуги	361
Нотариальные услуги	287
Аренда	187
Амортизация	79
Юридические услуги	22
Прочие управленческие расходы	47
Приобретение права на использование программ для ЭВМ и баз данных, ключи активации	43
<b>Итого</b>	<b>12 446</b>

## **9. Прочие доходы и расходы**

За 2025 г. были начислены следующие проценты по сделкам:

<b>Проценты к получению</b>	<b>Сумма, тыс.руб.</b>
Процентные доходы по депозитам	3 572
Процентные доходы по займам и кредитам	1 654
<b>Итого</b>	<b>5 226</b>

<b>Проценты к уплате</b>	<b>Сумма, тыс.руб.</b>
Процентные расходы по займам и кредитам	(206 286)
<b>Итого</b>	<b>(206 286)</b>

За 2025 г. были понесены следующие прочие расходы:

<b>Прочие расходы</b>	<b>Сумма, тыс.руб.</b>
Прочие внереализационные доходы и расходы	(375)
Расходы на услуги банков	(40)
<b>Итого</b>	<b>(415)</b>

За 2024 г. были начислены следующие проценты по сделкам:

<b>Проценты к получению</b>	<b>Сумма, тыс.руб.</b>
Процентные доходы по займам и кредитам	15 243
<b>Итого</b>	<b>15 243</b>

<b>Проценты к уплате</b>	<b>Сумма, тыс.руб.</b>
Процентные расходы по займам и кредитам	(5 472 256)
<b>Итого</b>	<b>(5 472 256)</b>

За 2024 г. были понесены следующие прочие доходы и расходы:

<b>Прочие доходы</b>	<b>Сумма, тыс.руб.</b>
Изменение стоимости предметов аренды	67
<b>Итого</b>	<b>67</b>

<b>Прочие расходы</b>	<b>Сумма, тыс.руб.</b>
Прочие внереализационные доходы и расходы	(51)
Расходы на услуги банков	(45)
<b>Итого</b>	<b>(96)</b>

## **10. Налог на прибыль**

В бухгалтерском учете отражены постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Постоянные и временные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям доходов и расходов отчетного периода, приводят к образованию постоянных налоговых доходов и расходов и отложенных налоговых активов и обязательств.

Сумма текущего налога на прибыль сформирована в бухгалтерском учете путем отражения:

- условного расхода (дохода);
- постоянного налогового дохода;
- постоянного налогового расхода;
- отложенного налогового актива;
- отложенного налогового обязательства.

Общество формировало показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражены развернуто, соответственно в разделах внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

За 2025 год взаимосвязь между условным расходом по налогу на прибыль, рассчитанным как бухгалтерская прибыль до налогообложения, умноженная на ставку 25%, и расходом по налогу на прибыль представлена в таблице:

<b>Показатель</b>		<b>Сумма, тыс.руб.</b>
Прибыль (убыток) до налогообложения	А	9 343 663

Отложенный налоговый актив на начало периода	Б	3 192 725
Отложенное налоговое обязательство на начало периода	В	-
Отложенный налоговый актив на конец периода	Г	3 246 965/6
Отложенное налоговое обязательство на конец периода	Д	-
Постоянная разница за период	Е	(9 560 626)
Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	1	3 192 725
Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	2	3 246 966
Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	3	54 241
Текущий налог на прибыль (по налог. декларации)	4	-
Доход по налогу за отчетный период (3) + (4)	5	54 241
Условный доход по налогу -(А) * 25%	6	(2 335 916)
Постоянный налоговый расход -(Е) * 25%	7	2 390 157
Прочее	9	-
Чистая прибыль/(убыток) (А) + (5) + (9)	10	9 397 904

Взаимосвязь между условным расходом по налогу на прибыль за 2024 год, рассчитанным как бухгалтерская прибыль до налогообложения, умноженная на ставку 20% (скорректированную на 25% в связи с увеличением ставки по налогу на прибыль с 01.01.2025 года) и расходом по налогу на прибыль представлена в таблице:

Показатель		Сумма, тыс.руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения	А	38 530 511
Отложенный налоговый актив на начало периода	Б	1 005 215
Отложенное налоговое обязательство на начало периода	В	911
Отложенный налоговый актив на конец периода (с учетом 09 Присоединенного Общества)		2 554 180
Отложенный налоговый актив на конец периода (без учета 09 Присоединенного Общества)	Г	2 098 192
Отложенное налоговое обязательство на конец периода	Д	-
Постоянная разница за период	Е	8 799 990
Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	1	1 004 304
Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	2	2 098 192
Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	3	1 732 432
Текущий налог на прибыль (по налог. декларации)	4	-
Доход по налогу за отчетный период (3) + (4)	5	1 732 432
Условный доход по налогу -(А) * 20%	6	(7 706 102)
Постоянный налоговый расход -(Е) * 20%	7	(1 759 998)
Прочее	9	(14)
Чистая прибыль/(убыток) (А) + (5) + (9)	10	40 262 930

## 11. Информация о связанных сторонах

Общество не раскрывает данные о связанных сторонах в полном объеме на основании п.16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»: «в случаях, когда раскрытие информации в объеме, предусмотренном настоящим Положением, приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон, организация может раскрывать информацию в ограниченном объеме, не раскрывая те сведения, которые обуславливают указанные потери и (или) урон».

## **12. Раскрытие информации о дальнейшей деятельности организации**

В отчетном периоде Общество получило доход в виде дивидендов по имеющимся акциям, посредством которого получило возможность досрочно и в полном объеме погасить долгосрочный заём.

Стоимость чистых активов Общества по итогам 2025 года является положительной величиной.

Основной вид деятельности Общества – инвестиционная деятельность, чем вызван характер формирования прибылей/убытков. Общество осуществляет инвестиции преимущественно в ликвидные финансовые инструменты (такие как акции, обращающиеся на открытом рынке), стоимость которых может изменяться со временем под влиянием различных факторов. Согласно текущим прогнозам, в обозримом будущем не предвидится существенного снижения стоимости акций, которыми владеет Общество. Что позволяет ожидать и в 2026 году получения прибыли в виде дивидендов по приобретенным акциям.

## **13. Непрерывность деятельности**

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности. Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или необходимости в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов, сможет выполнить свои обязательства и реализовать активы в ходе своей деятельности.

## **14. События после отчетной даты**

На дату подписания отчетности существенные события после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор

Белоусенко А.А.

02.02.2026 г.