

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ, ВКЛЮЧАЯ ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ АО «ЦЕНТР ИНВЕСТ» ЗА 2025 ГОД

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Акционерное общество «ЦЕНТР ИНВЕСТ» (далее по тексту – «Общество») образовано 9 апреля 2024 года. Свидетельство о внесении записи об организации в Единый государственный реестр юридических лиц от 9 апреля 2024 года за номером 1247700302409. Сокращенное наименование Общества – АО «ЦЕНТР ИНВЕСТ». Юридический и фактический адрес: 123112, г. Москва, Пресненская набережная, д. 8, строение 1, помещение 324М.

По состоянию на 31 декабря 2025 года материнской компанией Общества является Акционерное общество «Про Бизнес» (далее по тексту – АО «Про Бизнес») (по состоянию на 31 декабря 2024 года материнская компания отсутствовала).

По состоянию на 31 декабря 2025 года конечной контролирующей стороной Общества являлся Тяка Николай Афанасьевич, доля участия которого в уставном капитале Общества составляет 70%.

Основными видами деятельности Общества являются:

- деятельность холдинговых компаний;
- вложения в ценные бумаги и деятельность дилерская;
- деятельность головных офисов.

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации.

Численность сотрудников Общества на 31 декабря 2025 и 2024 годов составляла 1 человек.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее по тексту – «Бухгалтерская отчетность») Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора от 6 февраля 2025 года № 1.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы 1С.

Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Проведение инвентаризации

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Инвентаризация всех активов и обязательств проведена по состоянию на 31 декабря 2025 года.

Результаты всех инвентаризаций, проведенных в течение 2025 года, отражены в бухгалтерской отчетности 2025 год.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации (далее – «ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, на 31 декабря 2025 года.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006. В соответствии с ПБУ 3/2006 активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения актива (обязательства).

Курсовые разницы отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов свернуто.

Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты или, соответственно, имеют срок обращения (погашения) не более 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Учет финансовых вложений

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных Обществом безвозмездно, таких как ценные бумаги, признается:

- их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету. Под текущей рыночной стоимостью ценных бумаг понимается их рыночная цена, рассчитанная в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг;
- сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи полученных ценных бумаг на дату их принятия к бухгалтерскому учету – для ценных бумаг, по которым организатором торговли на рынке ценных бумаг не рассчитывается рыночная цена.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществу.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал и имущество Общества, признается их денежная оценка, согласованная акционерами Общества, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации.

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 отчетную дату. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на прочие расходы или доходы.

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

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из оценки по средней первоначальной стоимости.

По состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наличии признаков обесценения финансовых вложений, проводится проверка на обесценение активов, по которым не определяется рыночная стоимость. При выявлении признаков существенного снижения стоимости финансовых вложений в бухгалтерском учете начисляется резерв под обесценение финансовых вложений в соответствии с ПБУ 19/02. Резерв определяется как разница между балансовой и расчетной стоимостью финансовых вложений. Расчетная стоимость для долевых финансовых вложений определяется исходя из стоимости чистых активов объекта инвестиции. Сумма увеличения/уменьшения резерва за отчетный период относится на финансовый результат Общества в составе прочих (расходов)/доходов.

Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения не более трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Банковские депозиты с первоначальным сроком погашения, не превышающим три месяца, представлены в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Учет доходов

Выручка по обычным видам деятельности признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество 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 Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.

Доходами от обычных видов деятельности признаются поступления, полученные от участия в уставных капиталах других организаций.

Согласно ПБУ 18/02 сумма полученных дивидендов увеличивает бухгалтерскую выручку (прибыль), но не увеличивает налоговую базу по прибыли. Это ведет к образованию постоянных разниц.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями и отражаются в составе прочих доходов.

Учет расходов

Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Расходы по обычным видам деятельности формируют управленческие расходы.

Управленческими расходами признаются затраты, связанные с управлением Обществом в целом.

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Учет оценочных обязательств

В бухгалтерском учете и отчетности отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- на оплату неиспользованных отпусков.

Оценочные обязательства, связанные с выплатами работникам, включают в себя также обязательства по оплате страховых взносов и иных обязательных платежей, связанных с такими выплатами.

Учет налога на прибыль

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, отраженных в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства на начало и конец периода определяются на основе временных разниц, рассчитанных путем сравнения балансовой стоимости активов и обязательств с их стоимостью, которая будет учитываться при расчете налога на прибыль.

Отложенные налоговые обязательства признаются в том отчетном периоде, когда возникают налогооблагаемые временные разницы, а отложенные налоговые активы – в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того (то есть когда это более вероятно, чем нет), что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

Под условным расходом по налогу на прибыль понимается величина, определяемая как произведение бухгалтерской прибыли и ставки налога на прибыль.

В аналитическом учете постоянные разницы учитываются дифференцированно по видам доходов и расходов, временные разницы – по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница, и отражаются в бухгалтерском учете обособленно.

3. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Применение новых ФСБУ и изменение в учетной политике и исправление ошибок.

Исправление ошибок в бухгалтерской отчетности, размещенной на государственном информационном ресурсе

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год была передана в ФНС РФ 31 марта 2026 года для размещения на государственном информационном ресурсе, до проведения аудита указанной отчетности независимым аудитором. Впоследствии руководство Общества внесло исправления в указанную отчетность по результатам проведенного аудита.

Настоящая бухгалтерская отчетность за 2025 год является исправленной и заменяет собой бухгалтерскую отчетность Общества за 2025 год, которая была передана в ФНС РФ 31 марта 2026 года, и содержит в себе ряд корректировок по исправлению выявленных ошибок за 2025 год.

В бухгалтерском балансе была реклассифицирована сумма краткосрочных депозитов из строки 1240 Финансовые вложения в строку 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2025 года на сумму 517 000 тыс. руб. Соответствующие изменения внесены в пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кроме того, внесены незначительные корректировки в Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики Общества за 2025 год, в том числе, в результате вышеописанных изменений.

Первое применение ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Начиная с 1 января 2025 года Общество применяет положения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». ФСБУ 4/2023 внес ряд изменений в порядок раскрытия отдельных видов активов и обязательств, а также изменил презентацию показателей Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах, но не оказал существенного влияния на представление и раскрытие показателей в бухгалтерской отчетности Общества.

Первое применение ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»

Начиная с 1 января 2025 года Общество досрочно применило ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». ФСБУ 28/2023 внес ряд изменений в порядок проведения инвентаризации и документирование ее результатов, но не оказал влияния на представление и оценку отдельных видов активов и обязательств, а также не повлиял на представление и раскрытие в бухгалтерской отчетности статей капитала.

4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Долгосрочные финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость

Долгосрочные финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, на 31 декабря 2025 года представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	Доля в капитале на 31 декабря 2025 года, в %	31 декабря 2025 года
Вложения в уставные капиталы зависимых и дочерних обществ		
Компания 1	4,1	3 300 040
Итого вложения в уставные капиталы		3 300 040

Финансовые вложения по состоянию на 31 декабря 2024 года отсутствовали.

Долгосрочные финансовые вложения по состоянию на 31 декабря 2025 года были приняты к учету в результате приобретения акций Компании 1 (Пояснение 11).

Данные финансовые вложения были отражены в учете в соответствии с согласованной стоимостью, установленной в договоре купли-продажи акций.

5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2025 года представлена следующим образом:

	(тыс. руб.) 31 декабря 2025 года
Переплата по налогу на прибыль	1 123
Прочая дебиторская задолженность	363
Итого	1 486

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2024 года отсутствовала.

6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2025 года представлены следующим образом:

	(тыс. руб.) 31 декабря 2025 года
Денежные эквиваленты	517 000
Текущие счета в банках в российских рублях	922
Итого	517 922

Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31 декабря 2024 года отсутствовали.

По состоянию на 31 декабря 2025 года денежные эквиваленты представлены банковским депозитом со сроком погашения менее 3-х месяцев в российских рублях по ставке 15,15%. Общая сумма процентов, полученных по депозитам за 2025 год, составила 17 037 тыс. руб. (проценты по депозитам за 2024 год отсутствовали).

Денежные средства на текущих счетах и денежные эквиваленты размещены в российских банках с кредитным рейтингом не ниже AAA(RU) (АКРА).

7. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Собственный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов представлен следующим образом:

	31 декабря 2025 года	(тыс. руб.) 31 декабря 2024 года
Уставный капитал	10 000	10
Добавочный капитал	300	-
Итого	10 300	10

По состоянию на 31 декабря 2024 года количество обыкновенных акций Общества номинальной стоимостью 100 руб. составляло 100 штук. В течение 2025 года по решению единственного акционера уставный капитал Общества был увеличен на 9 990 тыс. руб. путем выпуска 99 900 штук дополнительных обыкновенных акций по цене 100 руб. за 1 акцию. Дополнительно выпущенные акции были приобретены несколькими акционерами.

В 2025 году один из акционеров безвозмездно передал в имущество Общества в качестве вклада в добавочный капитал денежные средства в размере 300 тыс. руб.

Структура акционеров на 31 декабря 2025 и 2024 годов:

	% владения	
	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года
АО «Про Бизнес»	70	-
Прочие акционеры	30	100
Итого	100	100

В 2025 году Общество объявило и выплатило акционерам промежуточные дивиденды в сумме 1 289 300 тыс. руб. Дивиденды в расчете на одну обыкновенную акцию за 2025 год составили 12 893 руб. 00 коп. В 2024 году дивиденды не объявлялись и не выплачивались.

8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2025 года представлена следующим образом:

	(тыс. руб.) 31 декабря 2025 года
Поставщики и подрядчики	6
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	11
Прочая	3 300 040
Итого	3 300 057

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2024 года отсутствовала.

Прочая кредиторская задолженность представляет собой задолженность по оплате приобретенной доли в Компании 1 (Пояснение 4).

9. ВЫРУЧКА

Выручка в 2025 году в виде полученных дивидендов составила 1 786 969 тыс. руб. (в 2024 году выручка отсутствовала).

10. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Взаимосвязь между расходом по налогу на прибыль за 2025 год и показателем прибыли до налогообложения представлена следующим образом:

	(тыс. руб.) 2025 год
Прибыль до налогообложения от продолжающейся деятельности	1 802 202
Условный расход по налогу на прибыль	450 551
Постоянный налоговый доход	(446 742)
Расход по налогу на прибыль	3 809
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.:	
обусловленный возникновением временных разниц в отчетном периоде	(2)
Текущий налог на прибыль	3 807

Постоянный налоговый доход за 2025 год образован за счет дивидендов полученных, не учитываемых при определении налоговой базы по налогу на прибыль.

Ставка по налогу на прибыль в 2025 году составляла 25%.

11. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами Общества являются его конечная контролирующая сторона, акционеры и материнская компания («основное хозяйственное общество»). В отчетном периоде генеральным директором Общества являлся г-н Бакуров Владимир Вячеславович.

Операции и остатки в расчетах по группам связанных сторон

Дивиденды уплаченные

	(тыс. руб.) Дивиденды уплаченные 2025 год
АО «Про Бизнес»	902 510
Прочие акционеры	386 790
Итого	1 289 300

В течение 2024 года дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Процентный доход по займам выданным

	2025 год	(тыс. руб.) 2024 год
Конечная контролирующая сторона	1 553	-
Итого	1 553	-

Денежные потоки с конечной контролирующей стороной (за исключением дивидендов)

	(тыс. руб.) за 2025 год
Денежные потоки от инвестиционных операций	
В связи с приобретением долговых ценных бумаг, предоставлением займов другим лицам	(390 000)
От возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг	390 000
От процентов по займам выданным	1 553

Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу

В течение 2025 года в состав основного управленческого персонала Общества входил Генеральный директор.

Общая сумма вознаграждения за 2025 год, выплаченная Генеральному директору, составила 163 тыс. руб. В 2024 году вознаграждение не начислялось и не выплачивалось.

12. РИСКИ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Операционная среда. Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка.

В течение последних лет на экономическую среду, в которой осуществляет деятельность Общество, влияние оказывали события, непосредственно связанные с конфликтом в Украине. В отношении Российской Федерации, а также крупных российских предприятий, финансовых институтов и некоторых физических лиц были введены меры ограничительного характера (санкции) со стороны ряда иностранных государств.

В частности, экономические санкции предусматривают запрет на экспорт и импорт определенных групп товаров и услуг, установление потолка цен на некоторые виды экспортируемых сырьевых товаров, отключение подавляющего большинства крупных российских финансовых организаций от системы передачи международных платежей SWIFT, блокировку активов ряда российских физических и юридических лиц.

Санкционные меры привели к ограничению доступа российских компаний к международным рынкам, увеличению экономической неопределенности и росту инфляционных ожиданий, снижению доступности источников долгового финансирования, волатильности на фондовых рынках и прочим негативным последствиям.

В ответ на усиливающееся внешнее давление Правительством РФ и ЦБ РФ были введены специальные экономические меры по обеспечению безопасности и устойчивости российской экономики, финансового сектора и граждан Российской Федерации. В течение последних лет в целях стабилизации экономической ситуации и контроля за уровнем инфляции ЦБ РФ неоднократно пересматривал величину ключевой ставки с 16% до 21%, и, несмотря на то что с середины 2025 года Совет директоров ЦБ РФ последовательно снижал значение ключевой ставки, ее уровень по-прежнему продолжает оставаться достаточно высоким, оказывая сдерживающее влияние как на промышленное производство, так и на рост реальных доходов граждан Российской Федерации.

Несмотря на то что с июня 2024 года торги долларами США и евро на Московской бирже были приостановлены вследствие санкций, операции продолжают проводиться на внебиржевом рынке. В течение последних лет курс рубля по отношению к основным мировым валютам колебался в очень широком диапазоне.

Несмотря на то что экономика Российской Федерации в значительной степени адаптировалась к новым условиям, смена поставщиков, изменения логистических и производственных цепочек, а также продолжающееся санкционное давление заметно усложняют эти процессы.

Руководство Общества считает, что оно принимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих обстоятельствах. В результате чего на текущий момент обострение геополитической ситуации существенно не повлияло на деятельность Общества.

Представленная бухгалтерская отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Налогообложение. Российское законодательство в области налогообложения продолжает быстро меняться. Ввиду отсутствия правоприменительной практики по отдельным налоговым поправкам интерпретация положений НК РФ руководством Общества может отличаться от позиции налогового органа, что может привести к возникновению налоговых споров. В отдельных случаях налоговые органы пересматривают позицию по тем или иным налоговым вопросам, ввиду чего претензии могут быть предъявлены и к ранее не оспариваемой методологии налогового учета.

Налоговые проверки могут быть проведены территориальными налоговыми органами и ФНС России не более, чем за три года, предшествующих периоду, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды.

С 1 января 2025 года вступили в силу существенные изменения в области налогообложения в России, в том числе:

- повышение базовой ставки налога на прибыль с 20% до 25%;
- продление до конца 2027 года срока действия временного порядка учета курсовых разниц по валютным требованиям и обязательствам (на дату погашения);
- введение прогрессивной шкалы по налогу на доходы физических лиц (от 13% до 22%) и уточнение ряда льгот и специальных правил, применимых при расчете данного налога.

Руководство Общества, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства, и такие различия в трактовке могут существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность.

13. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В январе 2026 года Общество распределило чистую прибыль по итогам 2025 года путем выплаты дивидендов акционерам на сумму 497 000 тыс. руб.

Генеральный директор


В. В. Бакуров

21 апреля 2026 года

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

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	описано		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. За 2024 г.	-	-	3 300 040	-	-	-	-	-	3 300 040	-
в том числе:											
АО "ТК "МЕГАПОЛИС"	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	3 300 040	-	-	-	-	-	3 300 040	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	690 000	(690 000)	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
ЗАИМЫ ВЫДАННЫЕ	За 2025 г. За 2024 г. За 2025 г. За 2024 г.	-	-	690 000	(690 000)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	3 990 040	(690 000)	-	-	-	-	3 300 040	-

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 продаж), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

Генеральный директор

В.В. Бажиков



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	
				поступило			списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими поставщиками и покупателями	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	1 486 -	- -	- -	- -	- -	- -	1 486 -	- -	
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	363 -	- -	- -	- -	- -	- -	363 -	- -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	1 123 -	- -	- -	- -	- -	- -	1 123 -	- -	

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		
			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.	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2024 г. За 2025 г.	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	3 300 057 -	- -	- -	3 300 057 -	
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	6 -	- -	- -	6 -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	
покупателями и заказчиками	За 2024 г.	-	-	-	-	-	

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	170	-
Отчисления на социальные нужды	51	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	1 568	-
Итого по элементам	1 789	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 789	-

Генеральный директор

Бакуров В.В.

