

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

1. Основные виды экономической деятельности

1.1. Общие сведения об организации

Дальневосточное акционерное общество «ДальЖАСО» создано в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Сокращенное фирменное наименование на русском языке: **АО «ДальЖАСО»**.

Дата государственной регистрации общества: 28.10.1992 г.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1032402947653

Орган, осуществляющий государственную регистрацию: Инспекция Федеральной налоговой службы по Центральному району г. Хабаровска.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 2721009356

Код причины постановки на учет (КПП): 775101001

Юридический адрес: 108801, г. Москва, вн. тер. г. поселение Сосенское, п. Коммунарка, ул. Липовый парк, д. 10, кв. 237.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 5 человек.

Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств:

Наименование	Место нахождения / регистрация
обособленное подразделение	680000, г. Хабаровск, ул. Пушкина, д. 38

1.2. Структура акционерного капитала, основные акционеры (участники)

Уставный капитал составляет 180 002 000 (Сто восемьдесят миллионов две тысячи) рублей.

Количество акций: 1 400 000 шт.

Номинальная стоимость акций: 128,58 руб.

Количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных: 1 400 000 шт.

Количество акций, выпущенных, но не оплаченных или оплаченных частично: нет.

Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности акционерного общества, его дочерних и зависимых обществ: нет.

Реестродержатель: Акционерное общество «Регистраторское общество «Статус».

Основными акционерами Общества являются:

- Кучун Сергей Викторович – доля 30,227%
- Корнейчук Наталья Викторовна – доля 29,336%
- Кучун Елена Ивановна – доля 35,00%

1.3. Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Кучун Сергей Викторович.

Наблюдательный Совет (члены): Корнейчук Наталья Викторовна, Зражевская Светлана Сергеевна, Кучун Ольга Евгеньевна.

Ревизионная комиссия (члены): Степаненко Ирина Валерьевна, Каримова Наталья Николаевна, Шкуро Таисия Викторовна.

1.4. Характеристика деятельности

Основным видом деятельности Общества в 2025 г. является вложение в ценные бумаги (ОКВЭД 64.99.11). Деятельность осуществляется на территории России.

1.5. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: С.В. Кучун (приказ № 60-к от 30.04.2008 г.).

Главный бухгалтер Общества: А.Н. Пиванова (приказ № 180-к от 06.09.2010 г.).

2. Учетная политика

2.1. Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета и требованиями, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина РФ от 04.10.2023 г. № 157н.

Информация, раскрываемая в бухгалтерской отчетности, нейтральна. Содержание и формы бухгалтерской отчетности применяются последовательно от одного периода к другому. По каждому показателю в бухгалтерской отчетности приведены сравнительные данные за предыдущий период.

При подготовке настоящей отчетности руководство предполагает, что Общество будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации либо прекращении деятельности в дальнейшем (принцип непрерывности деятельности).

Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета и налогообложения утверждены Приказом Генерального директора от 27.12.2024 г. № 8. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2. Основные положения учетной политики

Уровень существенности

Информация признается существенной, если ее пропуск или искажение могут повлиять на экономические решения пользователей. Количественный критерий существенности установлен в размере 10% от валюты баланса или соответствующей статьи.

Основные средства

Активы принимаются к учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются условия, установленные ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Объекты стоимостью менее лимита, установленного в учетной политике (но не более 100 000 руб.), списываются на расходы по мере отпуска в эксплуатацию.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объекты будут приносить экономические выгоды:

- Здания – 50 лет
- Сооружения – 20 лет
- Вычислительная техника – 4 года
- Оборудование – 5 лет
- Оборудование специальное – 10 лет
- Транспортные средства – 4 года
- Мебель – 5 лет
- Другие виды основных средств – 3 года

Переоценка основных средств не производится.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации. Амортизация определяется из стоимости основного средства, уменьшенной на его ликвидационную стоимость.

Ликвидационная стоимость - предполагаемая стоимость основного средства в конце срока полезного использования минус затраты на его выбытие. Если ликвидационную стоимость невозможно определить или она незначительна, амортизируется полная стоимость основных средств.

Организация проверяет стоимость основных средств на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Приобретенные материалы отражаются в учете по фактической себестоимости. При списании (отпуске) материалов оценка производится по себестоимости каждой единицы.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

На конец отчетного периода запасы проверяются на обесценение. При наличии признаков обесценения (моральное устаревание, потеря свойств, снижение рыночных цен) создается резерв под обесценение. Величина резерва определяется как превышение фактической себестоимости над чистой стоимостью продажи запасов.

Финансовые вложения

Затраты, связанные с приобретением финансовых вложений, кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу, признаются прочими расходами.

Единицей учета финансовых вложений признается серия.

После первоначального признания и до прекращения признания ценные бумаги оцениваются по справедливой (текущей) стоимости. Текущая рыночная стоимость (справедливая стоимость) финансовых вложений, по которым можно определить рыночную стоимость, корректируется ежемесячно. При выбытии ценных бумаг применяется метод оценки по средней первоначальной стоимости.

Финансовые вложения проверяются на обесценение не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря. В случае устойчивого существенного снижения стоимости актива создается резерв под обесценение финансовых вложений. Величина резерва определяется как разница между учетной и расчетной стоимостью финансового вложения.

Оценочное обязательство

Сумма оценочного обязательства представляет собой наиболее достоверную оценку затрат, необходимых для урегулирования существующего обязательства. Величина оценочного обязательства определяется в зависимости от срока его исполнения. Если предполагаемый срок исполнения обязательства превышает 12 месяцев после отчетной даты, используется дисконтированная стоимость. Ставка дисконтирования устанавливается в размере ключевой ставки ЦБ РФ. Если срок менее 12 месяцев, обязательство отражается по средневзвешенной (фактической) сумме.

Оценочное обязательство пересматривается не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря. Использование оценочного обязательства осуществляется на покрытие тех затрат, для которых этот резерв был изначально признан.

Резерв по сомнительным долгам

При наличии информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

В резерв по сомнительным долгам включается полная сумма задолженности, если есть информация, что должник испытывает финансовые затруднения или в отношении него начата процедура банкротства. В остальных случаях резерв формируется в размере 50 процентов от суммы сомнительного долга.

Доходы и расходы

Признаются по методу начисления.

В соответствии с пунктами 4 и 5 ПБУ 9/99 «Доходы организации» и пунктами 4 и 5 ПБУ 10/99 «Расходы организации», организация самостоятельно определяет квалификацию доходов и расходов исходя из характера деятельности, вида доходов и условий их получения.

Учетной политикой организации установлено, что операции купли-продажи ценных бумаг, а также иные операции, непосредственно связанные с обращением ценных бумаг, признаются предметом деятельности организации. Критерием признания является систематический характер операций и направленность на извлечение прибыли в качестве основной цели деятельности.

В составе доходов по обычным видам деятельности (выручка) и соответствующих им расходов (себестоимость продаж) отражаются операции, связанные с реализацией (выбытием) и погашением ценных бумаг.

Выручка от реализации ценных бумаг признается в момент перехода права собственности на ценные бумаги и включает в себя продажную стоимость ценной бумаги, а также сумму накопленного купонного дохода (НКД), полученного в составе цены продажи (если реализуются долговые ценные бумаги).

Стоимость приобретения реализованных ценных бумаг списывается по методу средней первоначальной стоимости.

Прямые затраты, связанные с приобретением и выбытием (услуги депозитария, биржевые сборы, комиссии брокеров), включаются в состав расходов по обычным видам деятельности в том отчетном периоде, в котором признана выручка от реализации соответствующих ценных бумаг.

Прочие доходы и расходы

Операции с ценными бумагами являются обычным видом деятельности, однако в соответствии с ПБУ 19/02, ПБУ 3/2006 и ФСБУ 4/2023, часть связанных с ними поступлений и затрат относится к прочим доходам и расходам. Прочие доходы и расходы включают:

- результаты переоценки ценных бумаг (по которым определяется рыночная стоимость);

- курсовые разницы, возникающие при пересчете стоимости ценных бумаг, выраженных в иностранной валюте, а также по денежным средствам на валютных счетах и задолженности (дебиторской/кредиторской). Все курсовые разницы являются однотипными показателями и отражаются в составе прочих доходов/расходов свернуто в соответствии с п. 28 ФСБУ 4/2023. По итогам отчетного периода положительные и отрицательные курсовые разницы сальдируются;
- проценты к уплате по кредитам и займам;
- штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам;
- доходы и расходы от реализации иного имущества;
- прочие доходы и расходы.

Основной вид деятельности Общества не связан с производственным процессом. Для обобщения информации о расходах на ведение данной деятельности, а также управленческие расходы используются счет 26 «Общехозяйственные расходы», которые включаются в состав строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах.

3. Нематериальные активы

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. отсутствуют.

4. Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства».

Информация о первоначальной и остаточной стоимости основных средств, их структуре, об амортизируемых и неамортизируемых объектах отражена в таблицах 4.1, 4.3 (в табличной части Пояснений). Иные раскрытия по основным средствам отсутствуют.

5. Финансовые вложения

Информация о структуре, первоначальной стоимости, накопленной корректировке (переоценке/обесценении) финансовых вложений на начало и конец периода, а также сведения об изменениях за период (поступление, выбытие, начисление процентов, доведение до текущей рыночной стоимости) отражены в таблице 5.1.

Финансовые вложения, которые находятся в залоге или переданы третьим лицам, отсутствуют.

6. Запасы

Информация об остатках, структуре и движении запасов Общества отражена в таблице 6.1. Изменения способов оценки материально-производственных запасов в отчетном периоде не производилось. Запасы, переданные в залог или иным образом обремененные, отсутствуют.

7. Дебиторская задолженность

Данные таблиц 7.1, 7.2 раскрывают информацию по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Представлена структура дебиторской задолженности в разрезе видов на начало и конец периода, информация о создании и восстановлении резерва по сомнительным долгам и сведения об изменениях задолженности за период. Данные приводятся за отчетный и предыдущий годы.

8. Обязательства

В таблице 8.1 раскрыта информация по следующим строкам бухгалтерского баланса: строка 1510 «Заемные средства», строка 1520 «Кредиторская задолженность». Для классификации обязательств по срокам учитываются условия о сроке погашения, установленные договором на отчетную дату.

Просроченные обязательства отсутствуют.

В качестве оценочных обязательств в отчете отражено обязательство по оплате предстоящих ежегодных отпусков (таблица 8.3).

9. Обеспечение обязательств

Выданные и полученные гарантии, залоги отсутствуют.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Все числовые раскрытия по данному объекту указаны в таблице 10 табличной части пояснений.

11. Государственная помощь

В отчетном периоде Общество государственную помощь не получало.

12. Иная информация

12.1. Доходы и расходы

Доходы и расходы по обычным видам деятельности (строки 2110, 2120 Отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Доход от реализации ценных бумаг	46 173	247 917
НКД	528	920
Итого:	46 701	248 837
Расходы от продажи/погашения ценных бумаг	46 233	160 971
Комиссия брокера при покупке ценных бумаг	319	9
Комиссия брокера при продаже ценных бумаг	38	569
Итого:	46 590	161 549

Кучун С.В. ИНН 272420549245	Акционеры; лица имеют право распоряжат ся более чем 25% общего количества голосов в УК, возможност ь определять решения, принимаем ые Обществом	Дивиден ды	-		-	36 275	09.12.2024	-
Корнейчук Н.В. ИНН 272418376588		Дивиден ды	-		-	35 206	09.12.2024	-
Кучун Е.И. ИНН 272418763756		Дивиден ды	-		-	42 003	09.12.2024	-
Корнейчук Н.В.	Члены Наблюдател ьного совета; имеют возможност ь участвовать в принятии решений Общества, но не контролиру ет его	-	-		-	-		
Зражевская С.С.		-	-		-	-		
Кучун О.Е.		-	-		-	-		
ООО «Рентакс»	Общество и юридически е лица имеют значительно е влияние одного физическог о лица; принадлежа т к группе лиц, к которой принадле жит Общество	аренда	1 775	31.03.202 6	-	1 129	30.04.2025	-
		Дивиден ды	-		-	4 406	05.12.2024	-
		Краткос рочный заем	28 750	10.07.202 6	27 750	39 350	10.07.2025	2 850
		Процент ные расходы по займу	7 233	10.07.202 6	7 222	4 741	10.07.2025	4 741
ООО "Мирит"		Предос тавлен займ	30 688	16.12.202 8	30 688	37 000	23.07.2025	37 000
		Процен ты по займу	7 975	16.12.202 8	254	2 061	23.07.2025	379
ООО "Акне -Клиника"		-	-			-		-

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) – 3 140 тыс. руб. (2024 г. : 3 117 тыс. руб.); страховые взносы, начисленные на краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу – 659 тыс. руб. (2024 г. : 578 тыс. руб.); дивиденды - (2024 г. : 71 490 тыс. руб.).

Вознаграждения членам Наблюдательного совета не начислялось и не выплачивалось.

12.3. Информация о непрерывности деятельности

У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

12.4. События после отчетной даты

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

12.5. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

12.6. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

12.7. Информация о выделенных сегментах.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

12.8. Налог на прибыль организации

- 1. Общая информация.** Ниже представлены данные о расхождениях между бухгалтерским и налоговым учетом для обоснования суммы текущего налога на прибыль.
- 2. Структура налоговой базы и ставки налогообложения.** В отчетном периоде налог на прибыль исчислялся по следующим ставкам: 25% — основная деятельность; 20% — по доходам полученных в виде процентов по государственным и муниципальным ценным бумагам; 13% — по доходам в виде дивидендов, полученных от иностранных организаций.
- 3. Причина расхождения базы по бухгалтерскому и налоговому учету.** В 2025 году наблюдается расхождение между финансовым результатом по данным бухгалтерского учета (убыток 18 881 тыс. руб.) и налоговой базой по налогу на прибыль, сформированной по всем видам деятельности (совокупный убыток 1 826 тыс. руб.). Расхождение вызвано применением разных правил признания доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете по операциям с ценными бумагами, различиями в признании курсовых разниц, а также в методах начисления амортизации и формирования резервов.

4. **Особенности формирования налоговых обязательств.** Несмотря на убыток по основной деятельности, обязательства перед бюджетом исполнены в полном объеме за счет положительной базы по доходам, облагаемым по пониженным ставкам (20% и 13%).

5. **Расчет текущего налога.**

показатель	Расчет / Пояснение	Сумма (тыс. руб.) 2025	Сумма (тыс. руб.) 2024
1	Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	-18 881	103 020
2	Прибыль (убыток) до налогообложения по данным налогового учета	-1 826	58 178
3	Условный расход (доход) по налогу на прибыль (стр.1 × ставка 25%/20%)	-4 720	20 604
4	Изменение постоянных налоговых разниц (ПНА/ПНО)	15	17
5	Изменение отложенных налогов (ОНА/ОНО)	4 248	-8 597
6	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	-	-389
7	Промежуточный расчет (стр.3+4+5+6)	-457	11 635
8	Корректировка на разницу в ставках	-969	-928
9	Текущий налог на прибыль (по данным бухучета) (стр.7+8)	-1 426	10 707
10	Справочно: расшифровка текущего налога по видам баз		
10.1	Налог с базы по ставке 25%	-3 965	8 912
10.2	Налог с базы по ставке 20%	2 504	1 743
10.3	Налог с базы по ставке 13%	35	52
	ИТОГО текущий налог на прибыль (сумма положит. знач. стр.10.1-10.3)	2 539	10 707

12.9. Информация о рисках

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут в значительной мере влиять на финансовые результаты. Система корпоративного управления направлена на их своевременное выявление. Ниже описываются основные риски.

Страновые и региональные риски. Деятельность Общества подвержена влиянию политической и экономической ситуации, складывающейся в Российской Федерации, которая, в свою очередь, испытывает воздействие внешнеэкономических санкций и негативных процессов в мировой финансовой системе.

В отчетном 2025 году наблюдались такие факторы, как высокая волатильность цен на биржевые товары, существенные колебания котировок на фондовых рынках, а также значительная изменчивость курса российского рубля по отношению к иностранным валютам. Указанные изменения оказывают прямое влияние на инвестиционную деятельность и финансовые результаты Общества.

Общество осуществляет постоянный мониторинг рыночной конъюнктуры и применяет необходимые меры для минимизации потенциальных негативных последствий. В настоящее время невозможно надежно оценить продолжительность и степень влияния текущей геополитической напряженности на будущие периоды, однако Общество предполагает оперативно адаптировать свою стратегию при ухудшении внешних условий.

Риски, связанные с возможными стихийными бедствиями, перебоями в транспортном сообщении или удаленностью региона деятельности, оцениваются как незначительные ввиду специфики бизнеса (инвестиционная деятельность) и географии присутствия.

Отраслевые риски. Связаны с изменениями в экономическом состоянии отрасли. Отраслевые риски учитывают состояние отрасли в целом. Основные риски также связаны с возможным ухудшением ситуации в смежных отраслях.

Финансовые риски. Включают рыночные, кредитные риски и риски ликвидности.

- *Рыночные риски:* Основными факторами рыночного риска для Общества являются изменение цен на финансовые инструменты (фондовый риск), колебание валютных курсов и рост инфляции. Процентный риск минимизирован за счет фиксированных ставок по привлеченным средствам. Влияние инфляции выражается в росте себестоимости и управленческих расходов. Валютный риск возникает при переоценке остатков денежных средств и финансовых вложений, выраженных в иностранной валюте.
- *Кредитные риски:* связаны с неисполнением обязательств контрагентами. Общество размещает средства только в банках с минимальным риском дефолта и оценивает финансовое состояние дебиторов. В отношении дебиторов Общество применяет процедуры предварительной проверки и последующего мониторинга их финансового состояния, платежной дисциплины и деловой репутации. Сформированный резерв по сомнительным долгам признается руководством достаточным для покрытия возможных убытков от неисполнения обязательств. Созданный резерв по сомнительным долгам является достаточным.

- *Риск ликвидности:* связан с возможностью своевременно погасить обязательства. Управление ликвидностью подразумевает поддержание достаточного количества денежных средств и мониторинг прогнозов денежных потоков.

Технико-производственные и социальные риски. Связаны с поломкой оборудования, производственными простоями, а также с персоналом. Для их снижения проводятся обучение, мероприятия по технике безопасности и мотивации.

Правовые риски. Возникают вследствие возможных изменений в налоговом, валютном и таможенном регулировании. В связи с ведением деятельности исключительно в Российской Федерации, Общество подвержено рискам, связанным с корректировкой внутрироссийского законодательства. Система управления рисками Общества включает регулярный мониторинг проектов и принятых нормативных актов, что позволяет оперативно оценивать их влияние на деятельность и предпринимать меры по минимизации возможных негативных последствий.

Генеральный директор _____ С.В. Кучун

«12» марта 2026 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ № 1
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ТАБЛИЧНАЯ ЧАСТЬ ПОЯСНЕНИЙ
(раскрытие информации по пунктам 3 – 10)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	37 000	(6 312)	-	-	-	-	30 688	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: займы	За 2025 г.	-	-	37 000	(6 312)	-	-	-	-	30 688	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	396 257	18 917	413 750	(361 025)	14 950	19 159	(52 251)	-	448 982	775
	За 2024 г.	503 424	(40 349)	760 571	(867 738)	(11 232)	26 162	44 335	-	396 257	18 916
в том числе: депозиты	За 2025 г.	30 315	1 319	303 121	(333 436)	13 533	-	(14 852)	-	-	-
	За 2024 г.	28 518	1 735	698 424	(696 627)	(3 415)	-	2 999	-	30 315	1 319
паи и акции	За 2025 г.	37 064	(3 804)	-	54 571	(487)	-	17 432	-	91 635	13 141
	За 2024 г.	69 955	(3 816)	2 550	(35 441)	(6 552)	-	6 563	-	37 064	(3 805)
долговые ценные бумаги	За 2025 г.	291 878	21 402	110 629	(45 160)	1 904	19 159	(54 831)	-	357 347	(12 366)
	За 2024 г.	404 951	(38 268)	22 597	(135 670)	(1 265)	26 162	34 773	-	291 878	21 402
займы	За 2025 г.	37	-	-	(37 000)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	37 000	-	-	-	-	-	37 000	-
Итого	За 2025 г.	396 257	18 917	450 750	(367 337)	14 950	19 159	(52 251)	-	479 670	775
	За 2024 г.	503 424	(40 349)	760 571	(867 738)	(11 232)	26 162	44 335	-	396 257	18 916

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	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	5	-	267	(267)	-	-	X	X	5	-
	За 2024 г.	4	-	285	(284)	-	-	X	X	5	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	5	-	267	(267)	-	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	4	-	285	(284)	-	-	-	-	5	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

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.	153 100	(8 452)	819	-	(31 682)	-	(1 281)	-	122 237	(7 171)
	За 2024 г.	109 510	(5 360)	61 934	-	(18 344)	-	3 092	-	153 100	(8 452)
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	99	-	318	-	(97)	-	-	-	320	-
	За 2024 г.	127	-	77	-	(105)	-	-	-	99	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	152 071	(8 452)	-	-	(31 268)	-	(1 281)	-	120 803	(7 171)
	За 2024 г.	108 294	(5 360)	61 856	-	(18 079)	-	3 092	-	152 071	(8 452)
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	276	-	501	-	(276)	-	-	-	501	-
	За 2024 г.	334	-	-	-	(57)	-	-	-	277	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	14	-	1	-	(14)	-	-	-	1	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	653	-	-	-	(40)	-	-	-	613	-
	За 2024 г.	741	-	-	-	(89)	-	-	-	652	-
Итого	За 2025 г.	153 100	(8 452)	819	-	(31 682)	-	(1 281)	X	122 237	(7 171)
	За 2024 г.	109 510	(5 360)	61 934	-	(18 344)	-	3 092	X	153 100	(8 452)

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	7 171	-	8 452	-	5 360	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	7 171	-	8 452	-	5 360	-

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	49 845	58 391	-	(1 183)	-	-	107 053
	За 2024 г.	29 742	20 149	-	(46)	-	-	49 845
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6	86	-	(86)	-	-	6
	За 2024 г.	6	46	-	(46)	-	-	6
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	42 850	54 900	-	-	-	-	97 750
	За 2024 г.	28 400	14 450	-	-	-	-	42 850
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	5 302	2 773	-	-	-	-	8 075
	За 2024 г.	718	4 584	-	-	-	-	5 302
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 038	553	-	(1 039)	-	-	552
	За 2024 г.	277	761	-	-	-	-	1 038
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	58	79	-	(58)	-	-	79
	За 2024 г.	54	4	-	-	-	-	58
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	591	-	-	-	-	-	591
	За 2024 г.	287	304	-	-	-	-	591
Итого	За 2025 г.	49 845	58 391	-	(1 183)	-	X	107 053
	За 2024 г.	29 742	20 149	-	(46)	-	X	49 845

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	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Изменения за период	

Наименование показателя	Период	На начало года	признано	списано		На конец периода
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	390	455	474	-	371
	За 2024 г.	267	544	421	-	390
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	390	455	474	-	371
	За 2024 г.	267	544	421	-	390

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	267	284
Затраты на оплату труда	4 038	4 020
Отчисления на социальные нужды	905	784
Амортизация	28	40
Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг	46 590	161 549
Прочие затраты	2 140	1 452
Итого по элементам	53 968	168 129
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	53 968	168 129

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-