

Акционерное общество
«СИМПЛ СОЛЮШНЗ КЭПИТЛ»

Аудиторское заключение независимого аудитора

О бухгалтерской отчетности за 2025 год

Москва | 2026



Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам

Акционерного общества

«СИМПЛ СОЛЮШНЗ КЭПИТЛ»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «СИМПЛ СОЛЮШНЗ КЭПИТЛ» (далее – АО «СИМПЛ СОЛЮШНЗ КЭПИТЛ»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «СИМПЛ СОЛЮШНЗ КЭПИТЛ» по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской отчетности общественно значимых организаций, а также с Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), принятым Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров. Нами также выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Оценка обесценения финансовых вложений – пункт 10 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Финансовые вложения в части вложений в доли дочерних организаций и займов составляют 89% от всего объема активов АО «СИМПЛ СОЛЮШНЗ КЭПИТЛ». Оценка наличия признаков обесценения и формирование резерва под обесценение финансовых вложений требуют от руководства профессионального суждения и использования определенных субъективных допущений в части выявления устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

В связи с существенным объемом инвестиций в долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения, значительным использованием профессионального суждения, а также неопределенностью, присущей оценке обесценения финансовых вложений, данный вопрос является ключевым вопросом аудита.

Наши аудиторские процедуры в отношении риска существенного искажения в результате некорректной оценки величины обесценения финансовых вложений на отчетную дату включали:

- тестирование получения денежных средств после отчетной даты;
- тестирование обоснованности результатов проверки на обесценение финансовых вложений, принимая во внимание доступную информацию о степени кредитного риска в отношении задолженности, а также наличия или отсутствия признаков обесценения по финансовым вложениям.

Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных АО «СИМПЛ СОЛЮШНЗ КЭПИТЛ» в пункте 10 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете АО «СИМПЛ СОЛЮШНЗ КЭПИТЛ» за 2025 год и Отчете эмитента АО «СИМПЛ СОЛЮШНЗ КЭПИТЛ» за 2025 год, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет АО «СИМПЛ СОЛЮШНЗ КЭПИТЛ» за 2025 год и Отчет эмитента АО «СИМПЛ СОЛЮШНЗ КЭПИТЛ» за 2025 год, предположительно, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом АО «СИМПЛ СОЛЮШНЗ КЭПИТЛ» за 2025 год и Отчетом эмитента АО «СИМПЛ СОЛЮШНЗ КЭПИТЛ» за 2025 год мы придем к выводу о том, что в них содержатся существенные искажения, мы должны довести это до сведения членов Совета директоров АО «СИМПЛ СОЛЮШНЗ КЭПИТЛ».

Ответственность руководства и членов Совета директоров аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем членам Совета директоров аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения членов Совета директоров аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение, действует от имени
аудиторской организации на основании
доверенности № 33/25 от 27.01.2025 г.



Анастасия Алексеевна Терехина
ОГРН 3 21806021441

Дата аудиторского заключения
«25» февраля 2026 года

Аудируемое лицо

Наименование:

Акционерное общество «СИМПЛ СОЛЮШНЗ
КЭПИТЛ» (АО «СИМПЛ СОЛЮШНЗ КЭПИТЛ»).

Внесено в Единый государственный реестр
юридических лиц 22 августа 2013 г. за основным
государственным регистрационным номером
1130280050317.

Аудитор

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью
«Финансовые и бухгалтерские консультанты»
(ООО «ФБК»).

Адрес юридического лица в пределах места
нахождения юридического лица:

101000, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 44, стр. 2.

Внесено в Единый государственный реестр
юридических лиц 24 июля 2002 г. за основным
государственным регистрационным номером
1027700058286.

Основной регистрационный номер записи в
реестре аудиторов и аудиторских организаций
саморегулируемой организации аудиторов
11506030481.

Бухгалтерская отчетность за 2025 г.

Организация: Акционерное общество "СИМПЛ СОЛЮШНЗ КЭПИТЛ"
Идентификационный номер налогоплательщика
Организационно-правовая форма Непубличные акционерные общества
Форма собственности Частная собственность
Адрес в пределах места нахождения
121099, Москва г, переулок Большой Девятинский, дом 4, офис 7

по ОКПО
ИНН
по ОКОПФ
по ОКФС

20824269
0278202835
12267
16

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
ООО "ФБК"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ИНН
ОГРН

7701017140
1027700058286

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Общее собрание акционеров Общества

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 г.

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2025
20824269		
384		

Организация: Акционерное общество "СИМПЛ СОЛЮШНЗ КЭПИТЛ"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Гудвил	1105	-	-	-
	Нематериальные активы	1110	6 741	-	-
	в том числе:				
	Приобретение нематериальных активов		6 741	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
12.1	Основные средства	1150	76 639	65 141	8 461
	в том числе:				
	Основные средства, пригодные к использованию		22 355	23 117	2 218
	Незавершенное строительство		-	20	-
	Права пользования активами		54 283	20 504	6 243
	Иные незавершенные капитальные вложения		-	21 500	-
12.2	Инвестиционная недвижимость	1160	117 049	121 950	87 454
	в том числе:				
	Инвестиционная недвижимость		117 049	121 950	87 454
10	Финансовые вложения	1170	2 257 011	2 050 851	1 227 969
	в том числе:				
	Паи и акции		1 961 197	1 443 182	1 118 179
	Предоставленные займы		295 814	607 670	109 790
	Отложенные налоговые активы	1180	-	2 237	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-

	Итого по разделу I	1100	2 457 440	2 240 179	1 323 884
	II. Оборотные активы				
	Запасы	1210	-	-	-
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
6	Дебиторская задолженность	1230	115 250	59 140	19 752
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками		256	7 331	6 006
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		1 508	10 309	4 903
	Расчеты по налогам и сборам		-	9	47
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		22 632	-	-
	Сальдо по ЕНС		3 466	-	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		9	5	1
	Расчеты с подотчетными лицами		1	1	1
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		87 185	34 230	8 791
	Накопленный купонный доход по облигациям		193	159	3
	Авансы по аренде (лизингу)		-	-	-
10	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	323 815	220 066	190 018
	в том числе:				
	Предоставленные займы		285 780	204 190	185 644
	Ценные бумаги, обращающиеся на рынке ценных бумаг		38 035	15 876	4 374
7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 608	4 045	1 053
	в том числе:				
	Расчетные счета		6 608	4 045	1 053
	Прочие оборотные активы	1260	712	745	297
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов		712	745	297
	Итого по разделу II	1200	446 384	283 996	211 120
	БАЛАНС	1600	2 903 824	2 524 175	1 535 004

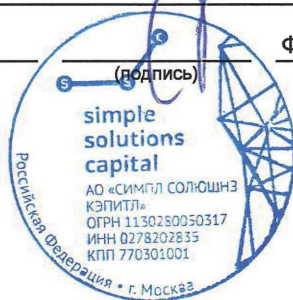
Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	Уставный капитал	1310	5 063	5 063	5 063
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	13 218	8 763	-
	в том числе:				
	Переоценка внеоборотных активов		13 218	8 763	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	253	253	253
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами		253	253	253
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 095 987	940 606	779 423
	Итого по разделу III	1300	1 114 521	954 684	784 739
	IV. Долгосрочные обязательства				
8	Заемные средства	1410	1 227 212	1 126 367	440 636
	в том числе:				
	Долгосрочные займы		727 212	626 367	440 636
	Долгосрочные облигационные займы		500 000	500 000	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 278	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
9	Прочие долгосрочные обязательства	1450	241 286	197 000	100 748
	в том числе:				
	Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)		36 789	7 052	17 480
	Расчеты с покупателями и заказчиками		136 497	-	-
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		68 000	189 948	99 000
	Итого по разделу IV	1400	1 469 776	1 323 367	541 384
	V. Краткосрочные обязательства				
8	Заемные средства	1510	302 808	82 722	32 031
	в том числе:				
	Краткосрочные займы		285 100	-	29 955
	Проценты по займам и кредитам		11 028	76 147	2 076
	Накопленный купонный доход		6 680	6 575	-
	Кредиторская задолженность	1520	5 480	160 903	173 340
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		4 338	16 440	25 229
	Расчеты с покупателями и заказчиками		316	115 179	91 200
	Расчеты по налогам и сборам		825	1 058	1 553
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		-	28 182	140
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		-	-	217
	Расчеты с персоналом по оплате труда		-	34	-
	Расчеты с подотчетными лицами		-	-	1
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов		-	2	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		1	-	55 000
	Обязательство по аренде	1520	10 317	1 931	3 412
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
11	Оценочные обязательства	1540	922	568	98
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-

	Итого по разделу V	1500	319 527	246 124	208 881
	БАЛАНС	1700	2 903 824	2 524 175	1 535 004

Директор

(наименование должности)

25 февраля 2026 г.



(подпись)

Фаткуллин Айрат Маратович

(расшифровка подписи)

Айрат

ГЛАВНЫЙ
БУХГАЛТЕР
ЛЕЛЮХ Н.Г.

Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)

Коды		
0710002		
31	12	2025
20824269		
384		

Организация: Акционерное общество "СИМПЛ СОЛЮШНЗ КЭПИТЛ"

Единица измерения тыс. руб.

по ОКПО

по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Выручка	2110	967 958	818 043
	в том числе:			
	Облигации		673 664	690 980
	Услуги		280 150	122 222
	Облигации НКД		14 143	4 839
	Себестоимость продаж	2120	(698 666)	(691 773)
	в том числе:			
	Облигации		(685 445)	(685 514)
	Амортизация		(12 729)	(5 921)
	Страхование имущества		(492)	(338)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	269 292	126 270
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(110 434)	(60 314)
	в том числе:			
	Консультационные услуги		(39 630)	(2 140)
	Предоставление прав на использование ОИС		(25 910)	(23 680)
	Затраты на ФОТ		(16 739)	(11 557)
	Налоги с ФОТ		(3 951)	(3 099)
	Имущественные налоги		(3 031)	(2 159)
	Услуги связи-интернет-почта		(2 551)	(525)
	Услуги по программе облигации		(2 516)	(8 978)
	Амортизация		(1 110)	(916)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	158 858	65 956
14	Доходы от участия в других организациях	2310	165 000	175 000
	Проценты к получению	2320	176 486	108 072
	в том числе:			
	Проценты к получению (уплате)		176 486	108 072
19	Проценты к уплате	2330	(290 350)	(207 565)
	в том числе:			
	Проценты к получению (уплате)		(177 980)	(127 901)
	НКД по ценным бумагам		(112 370)	(79 664)
16	Прочие доходы	2340	4 654	35 574
20	Прочие расходы	2350	(39 534)	(7 644)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	175 114	169 393
	Налог на прибыль организаций	2410	(7 103)	3 387
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(5 073)	(739)
22	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(2 030)	4 126
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	-	1 032
	Чистая прибыль (убыток)	2400	168 011	173 812

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	5 940	11 683
	в том числе: Прирост стоимости основных средств		5 940	11 683
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	(1 485)	(2 921)
	Совокупный финансовый результат	2500	172 466	182 574
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	0,42	0,46
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Директор

(наименование должности)

25 февраля 2026 г.



Фаткуллин Айрат Маратович

(расшифровка подписи)

ГЛАВНЫЙ
БУХГАЛТЕР
ЛЕЛЮХ Н.Г.

Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.

Форма по ОКУД Отчетная дата (число, месяц, год) по ОКПО по ОКЕИ	Коды		
	0710004		
	31	12	2025
	20824269		
	384		

Организация: Акционерное общество "СИМПЛ СОЛЮШНЗ КЭПИТЛ"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенна я прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	5 063	-	-	-	253	779 423	784 739
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	5 063	-	-	-	253	779 423	784 739

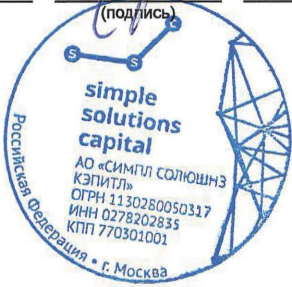
Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	173 812	173 812
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	11 683	-	-	-	11 683
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	(12 630)	(12 630)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	(2 921)	-	-	-	(2 921)
	На 31 декабря 2024 г.	3250	5 063	-	8 763	-	253	940 605	954 684
	На 31 декабря 2024 г.	3200	5 063	-	8 763	-	253	940 605	954 684
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	5 063	-	8 763	-	253	940 605	954 684

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	168 011	168 011
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	5 940	-	-	-	5 940
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	(12 630)	(12 630)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	(1 485)	-	-	-	(1 485)
	На 31 декабря 2025 г.	3300	5 063	-	13 218	-	253	1 095 987	1 114 521

Директор
(наименование должности)

Фаткуллин Айрат Маратович
(расшифровка подписи)

25 февраля 2026 г.



ГЛАВНЫЙ
БУХГАЛТЕР
ДЕЛЮХ Н.Г.

Делюх

**Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.**

Организация: Акционерное общество "СИМПЛ СОЛЮШНЗ КЭПИТЛ"
 Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД
 Отчетная дата
 (число, месяц, год)
 по ОКПО
 по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2025
20824269		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	163 877	343 364
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	163 509	336 899
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	368	6 465
	Платежи - всего	4120	(527 792)	(238 907)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(87 227)	(104 495)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(34 753)	(15 166)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(345 159)	(114 359)
	налога на прибыль организаций	4124	(6 369)	(149)
	прочие платежи	4129	(54 284)	(4 738)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(363 915)	104 457

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	2 927 741	1 460 671
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	2 701 354	982 545
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	144 108	77 335
	прочие поступления	4219	82 279	400 791
	Платежи - всего	4220	(2 936 322)	(2 206 973)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(145 000)	(304 003)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(2 652 371)	(1 498 970)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	(138 951)	(404 000)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(8 581)	(746 302)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	1 853 550	2 210 835
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	1 853 550	1 710 835
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	500 000
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(1 478 491)	(1 565 998)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(10 886)	(10 939)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 467 605)	(1 555 059)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	375 059	644 837
	Сальдо денежных потоков за период	4400	2 563	2 992
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	4 045	1 053
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	6 608	4 045
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Директор

(наименование должности)

25 февраля 2026 г.



Фаткуллин Айрат Маратович

(расшифровка подписи)

ГЛАВНЫЙ
БУХГАЛТЕР
РЕЛЮХ Н.Г.

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

1. Общие сведения

Основным видом деятельности Акционерного общества «СИМПЛ СОЛЮШНЗ КЭПИТЛ» - ОКВЭД 2 -64.99 является предоставление прочих финансовых услуг.

Местонахождение юридического лица по адресу: 121099, г. Москва, переулок Большой Девятинский, д. 4, офис 7.

Указанные сведения внесены в единый государственный реестр юридических лиц 11.02.2020г. за № 2207701174811.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет 5 063 000,00 рублей.

Численность персонала Общества на 31.12.2025 года составляет 13 человек.

Вознаграждение ключевого управленческого персонала за отчетный период составило 7 145 тыс. руб.(2024: 8 298 тыс.руб.)

Ключевым управленческим персоналом является директор и члены Совета директоров.

Долгосрочные вознаграждения ключевому управленческому персоналу отсутствуют.

Директором является Фаткуллин Айрат Маратович.

В соответствии с ФСБУ 4/2023, при формировании бухгалтерской отчетности, Общество не допускало отступлений от правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

2. Дочерние и зависимые общества

Обществом зарегистрировано 8 дочерних обществ:

ООО «ПР-Лизинг» ИНН 0278181110 – размер доли 100%;

ООО «ПР-Лизинг.ру» ИНН 9703006098 – размер доли 55%;

ООО «ТАЙМОФИС» ИНН 0274917776 - размер доли 100%;

ООО «СТУДИЯ БАНАН» ИНН 0274915225 - размер доли 100%;

ООО «ПР-Факторинг» ИНН 0274942275- размер доли 100%;

ООО «ПРОФМЕХАНИЗАЦИЯ» ИНН 0274907873 - размер доли 100%;

ООО «ПРОФДИЛЕР» ИНН 0278187217 - размер доли 100%;

ООО «ПР-АГРО» ИНН 0274974566 – размер доли 100%.

3. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н.

Для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к учету первичных учетных документах, для отражения на счетах бухгалтерского учета и в бухгалтерской отчетности ведутся регистры бухгалтерского учета с применением вычислительной техники в программе 1С:Предприятие 8.3.

Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи и системы счетов, предусмотренной рабочим планом счетов. Рабочий план счетов соответствует новому типовому плану счетов, утвержденному Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н. Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов, утвержденные Федеральными органами исполнительной власти РФ в соответствии с частью 4 статьи 9 Закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ. Формы документов, отличные от унифицированных форм, Общество разрабатывает самостоятельно с указанием всех обязательных реквизитов, предусмотренных законодательством.

Документооборот Общества ведется в соответствии с Положением о документах и документообороте в бухгалтерском и налоговом учете.

При формировании учетной политики, Общество не допускало допущения, отличия от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

При подготовке бухгалтерской отчетности у Общества отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В отчете о движении денежных средств отражаются денежные потоки Общества, то есть платежи и поступления денежных средств и денежных эквивалентов.

В соответствии с ПБУ 23/2010 все денежные потоки, отражаются в отчете о движении денежных средств в зависимости от характера операций, и подразделяются на текущие, инвестиционные и финансовые. Текущие денежные потоки – денежные потоки общества, связанные с осуществлением обычной деятельности, приносящей выручку. Они являются основным показателем уровня обеспеченности Общества денежными средствами, достаточными для погашения кредитов, поддержанием деятельности Общества на уровне существующих объемов производства, выплаты дивидендов, и осуществления новых инвестиций без привлечения внешних источников финансирования. Текущие денежные потоки являются результатом операций, формирующих прибыль Общества от продаж:

поступление от продажи покупателям (заказчикам) продукции, осуществления работ и оказания услуг;

поступление арендных платежей, роялти, гонораров, комиссионных и иных аналогичных платежей;

платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы и услуги;

оплата труда работников Общества (включая платежи в пользу третьим лицам).

Инвестиционные денежные потоки – потоки, связанные с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов Общества.

Финансовые денежные потоки - потоки, связанные с привлечением Обществом финансирования на долговой или долевого основе, приводящие к изменению величины и структуры капитала и заемных средств Общества.

В учетную политику с 2024 года внесены изменения по отражению накопленного купонного дохода на счете 90.01 «Выручка по деятельности с основным видом деятельности с основной системой налогообложения».

Переоценка недвижимости и транспортных средств производится ежегодно по состоянию на 31 декабря. Основные средства переоцениваются таким образом, чтобы стоимость существенно не отличалась от их справедливой (рыночной) стоимости.

Стандарт ФСБУ 25/2018 изменил подходы к бухучету аренды, договоры аренды были переклассифицированы на операционную и финансовую аренду.

По финансовой аренде ФСБУ 25/2018 применяется к договорам операционной аренды, порядок признания расходов не изменился. По финансовой аренде применяется ФСБУ 25/2018.

4. Материально-производственные запасы

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» к бухгалтерскому учету в качестве запасов принимаются активы, используемые для управленческих нужд Общества. Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости в периоде их получения в составе расходов текущего периода. Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При списании товаров применяется метод списания по средней себестоимости.

В отчетном периоде запасы в залог не передавались.

5. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая обязательства по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные, исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а погашение (возврат) активов и обязательств ожидается не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переквалификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные активы по состоянию на конец отчетного периода.

6. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе отражена дебиторская задолженность, сроки погашения которой, установленные договорами, еще не наступили, просроченная дебиторская задолженность отсутствует. Все расчеты с контрагентами производятся в рублях РФ.

Сумма задолженности по состоянию 31.12.2025 года – 115 250 тыс. руб., из нее 75% составляет задолженность по статье «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» на сумму 87 185 тыс. руб.

7. Денежные потоки

За отчетный период денежные потоки Общества представлены в таблице № 1

Таблица № 1, тыс. руб.

Денежные средства на начало периода	Приход за отчетный период	Расход за отчетный период	Денежные средства на конец периода
4 045	6 701 173	6 698 610	6 608

Расчеты с поставщиками и покупателями производятся безналичным способом.

8. Кредиты и займы

В соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» Обществом ведется учет расходов по займам. К расходам, связанным с выполнением обязательств по полученным займам, относятся проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору).

Таблица № 2, тыс. руб.

Строка баланса/Наименование	Задолженность на 31.12.2025г.	Задолженность на 31.12.2024г.	Задолженность на 31.12.2023г.
Всего заемные средства	1 530 020	1 209 089	472 667
Долгосрочные обязательства			
строка 1410 "Заемные средства"	1 227 212	1 126 367	440 636
Юридические лица	555 382	393 787	198 206
Физические лица	171 830	232 580	242 430
Долгосрочный облигационный заем	500 000	500 000	-
Краткосрочные обязательства			
строка 1510 "Заемные средства"	302 808	82 722	32 031
Юридические лица	280 000	-	-
Физические лица	5 100	-	29 955
Проценты по займам	11 028	76 147	2 076
Накопленный купонный доход	6 680	6 575	-

15 февраля 2024 состоялся дебютный выпуск облигаций, полная информация о ставке купона и количестве указана в таблице.

Таблица № 3, тыс. руб.

Выпуск №	Краткое наименование ценной бумаги	Дата погашения выпуска	Дата оферты (дата приобретения БО)	Ставка купона	Размер купонных выплат за 2024 г. (всего)	Размер купонных выплат за 2025 г. (всего)
1	СИМПЛСК1Р1	24.12.2033	30.01.2027	С 1 по 36 купон Ключевая ставка ЦБ+3% 15.02.24-16.03.24 - 19% 16.03.24-15.04.24 - 19% 15.04.24-15.05.24 - 19% 15.05.24-14.06.24 - 19% 14.06.24-14.07.24 - 19% 14.07.24-13.08.24 - 19% 13.08.24-12.09.24 -21% 12.09.24-12.10.24 - 21% 12.10.24-11.11.24 - 22% 11.11.24-11.12.24 - 24% 11.12.24-10.01.25 - 24% 10.01.25-09.02.25 - 24% 09.02.25-11.03.25 - 24% 11.03.25-10.04.25 -24% 10.04.25-10.05.25 -24% 10.05.25-09.06.25 -24% 09.06.25-09.07.25 - 24% 09.07.25-08.08.25 -23% 08.08.25-07.09.25 -21% 07.09.25-07.10.25 - 21% 07.10.25-06.11.25 -20% 06.11.25-06.12.25 -19,5% 06.12.25-05.01.26 -19,5%	89 529 тыс. руб.	112 105 тыс. руб.

9. Прочие долгосрочные обязательства

В составе прочих долгосрочных обязательств отражены арендные обязательства по договорам лизинга на сумму 36 789 тыс.руб. (7 052 тыс. руб.) и обязательства перед ООО «ПР-Лизинг» по долгосрочным договорам на сумму 204 497 тыс. руб., (2024: 189 948 тыс. руб.) срок погашения которых составляет более 12 месяцев.

10. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения по строке 1170 «Финансовые вложения» указаны в таблице 4.

Таблица № 4, тыс. руб.

Наименование статьи	Активы на 31.12.2025г.	Активы на 31.12.2024г.	Активы на 31.12.2023г.
Финансовые вложения - всего	2 257 011	2 050 851	1 227 969
в т.ч.			
Выданные займы юр. Лицам	295 814	607 670	109 790
Акции и паи, всего, в т.ч.	1 961 197	1 443 181	1 118 179
Вклад в имущество ООО "ПР-Лизинг"	150 000	150 000	25 000
Вклад в имущество ООО "ПР-Агро"	260 000	-	-
Вклад в имущество ООО "Профмеханизация"	75 000	-	-
Вклад в Уставный капитал ООО "ПР-АГРО"	30 000	30 000	30 000
Вклад в Уставный капитал ООО "ПР-Лизинг"	1 200 000	1 050 000	850 000
Вклад в Уставный капитал ООО "ПР-ЛИЗИНГ.РУ"	154 000	154 000	154 000
Вклад в Уставный капитал ООО "ПР-ФАКТОРИНГ"	25 000	15 000	15 000
Вклад в Уставный капитал ООО "ПРОФДИЛЕР"	48 612	43 612	43 612
Вклад в Уставный капитал ООО "ПРОФМЕХАНИЗАЦИЯ"	549	549	549
Вклад в Уставный капитал ООО "Студия Банан"	10	10	8
Вклад в Уставный капитал ООО "ТАЙМОФИС"	10	10	10
Паи и акции третьих лиц	18 016	-	-

По строке 1240 «Финансовые вложения» (за исключением денежных эквивалентов) отражаются краткосрочные финансовые вложения, указанные в таблице 5.

Таблица № 5, тыс. руб.

Счет/Наименование	Активы на 31.12.2025г.	Активы на 31.12.2024г.	Активы на 31.12.2023г.
-------------------	------------------------	------------------------	------------------------

Финансовые вложения - всего	323 815	220 066	190 018
в т.ч.			
Ценные бумаги	38 035	15 876	4 374
Выданные займы	285 780	204 190	185 644

Корректировка стоимостной оценки финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, производится на конец каждого квартала. В качестве текущей рыночной стоимости ценных бумаг принимается их рыночная цена торговли на рынке ценных бумаг.

Рассчитывается ПАО «Московская биржа» в соответствии с Порядком определения рыночной цены ценных бумаг, расчетной цены ценных бумаг, а также предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг в целях главы 23 НК РФ, утвержденным приказом ФСФР России от 09.11.2010г. № 10-65/пз-н.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной и номинальной стоимостью учитывается в составе прочих доходов в течение срока обращения ценных бумаг, равномерно по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода и относится на финансовые результаты (пункт 22 ПБУ 19/02).

11. Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы

В соответствии с ПБУ 8/2010 на отчетные даты Обществом создано оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков работникам:

На 31.12.2025г. – 922 тыс. руб.

На 31.12.2024г. – 568 тыс. руб.

На 31.12.2023г. – 98 тыс. руб.

В соответствии со ст. 266 НК РФ, согласно пункту 3.13.1 Учетной политики Общества, при возникновении сомнительных долгов, создается резерв по сомнительным долгам.

В связи с отсутствием сомнительных долгов, резерв в отчетном периоде Обществом не создавался.

12. Внеоборотные активы

12.1. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 по учету основных средств и ФСБУ 25/2018 по учету лизинга и аренды, принятые к учету в установленном порядке. В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации. Амортизация основных средств производится в соответствии с нормами, рассчитанными исходя из установленных Обществом сроков полезного использования.

Распределение основных средств по группам амортизации производится в соответствии с действующей редакцией Постановления Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 г № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», утв. Постановлением Правительства Российской Федерации от 27.12.2019 № 1924 «О внесении изменений в Классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Обществом приняты следующие сроки полезного использования по группам основных средств

Виды основных средств	Амортизационная группа основных средств	Срок полезного использования
Здания	Десятая	Свыше 30 лет
Машины и оборудование (кроме офисного)	Вторая	Свыше 2 лет до 3 лет включительно
Офисное оборудование	Вторая	Свыше 2 лет до 3 лет включительно
Транспортные средства	Третья	Свыше 3 лет до 5 лет включительно

Начисление амортизации объектов основных средств Обществом осуществляется линейным методом.

Сроки полезного использования в отношении учитываемых на балансе Общества основных средств в течение отчетного периода не изменились.

Информация по собственным основным средствам, учитываемым по счету 01 «Основные средства в организации» представлена в таблицах.

Таблица № 6, тыс. руб.

Группа учета основных средств	Остаточная стоимость основных средств на 31.12.23г.	Поступило основных средств за отчетный период	Переоценка основных средств за отчетный период	Выбыло основных средств за отчетный период	Сумма начисленной амортизации и за весь период	Сумма амортизации по выбывшим основным средствам	Остаточная стоимость основных средств на 31.12.24г.
Итого по строке 1150	8 461	51 268	11 525	-	-6 113	-	65 141
Здания, сооружения	1 921	21 685	-	-	-693	-	22 913
Офисное оборудование	297	5	-	-	-98	-	204
Транспортные средства	6 243	8 058	11 525	-	-5 322	-	20 504



Вложения во внеоборотные активы	-	21 520	-	-	-	-	21 520
---------------------------------	---	--------	---	---	---	---	--------

Таблица № 7, тыс. руб.

Группа учета основных средств	Остаточная стоимость основных средств на 31.12.24г.	Поступило основных средств за отчетный период	Переоценка основных средств за отчетный период	Выбыло основных средств за отчетный период	Сумма начисленной амортизации за весь период	Сумма амортизации по выбывшим основным средствам	Остаточная стоимость основных средств на 31.12.25г.
Итого по строке 1150	65 141	61 269	5 941	-45 551	-13 465	3 304	76 639
Здания, сооружения	22 913	43 000	2 792	-21 685	-6 903	958	41 075
Офисное оборудование	204	162	-	-	-109	-	257
Транспортные средства	20 504	-	3 149	-2 346	-5 919	2 346	17 734
Вложения во внеоборотные активы	21 520	-	-	-21 520	-	-	-
Другие виды основных средств	-	1 392	-	-	-8	-	1 384
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	16 715	-	-	-526	-	16 189

12.2 Информация основным средствам, учитываемым по счету 03 «Доходные вложения в материальные ценности» представлена в таблицах:

Таблица № 8, тыс. руб.

Группа учета основных средств	Остаточная стоимость основных средств на 31.12.23г.	Поступило основных средств за отчетный период	Переоценка основных средств за отчетный период	Выбыло основных средств за отчетный период	Сумма начисленной амортизации за весь период	Остаточная стоимость основных средств на 31.12.24г.
Итого по строке 1160	87 454	-	35 143	-	-647	121 950
Здания, сооружения	85 940	-	32 907	-	-647	118 200
Земельные участки	1 514	-	2 236	-	-	3 750

Таблица № 9, тыс. руб.

Группа учета основных средств	Остаточная стоимость основных средств на 31.12.24г.	Поступило основных средств за отчетный период	Переоценка основных средств за отчетный период	Выбыло основных средств за отчетный период	Сумма начисленной амортизации за весь период	Остаточная стоимость основных средств на 31.12.25г.
Итого по строке 1160	121 950	23 195	-4 435	-23 661	-	117 049
Здания, сооружения	118 200	21 520	-4 435	-21 520	-	113 765
Земельные участки	3 750	1 675	-	-2 141	-	3 284

Переоценка инвестиционной недвижимости отражается в доходах текущего периода, переоценка транспортных средств отражается как добавочный капитал.

Общество имеет в собственности земельные участки, стоимость которых не погашается.

13. Признание доходов и расходов

В соответствии с ПБУ 9/99 в Отчете о финансовых результатах доходы Общества за отчетный период отражались с подразделением на выручку и прочие доходы.

Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактического поступления денежных средств и иной формы осуществления (допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Доля от объема выручки 71% (в 2025)/85% (в 2024) получены от участия в торговых операциях на московской бирже и составляет 687 807 тыс. руб. (в 2025)/695 819 тыс. руб. (в 2024).

14. Доходы от участия в других организациях

Получены доходы от участия в ООО «ПР-Лизинг» в размере 150 000 тыс. руб., ООО «ПР-Факторинг» 10 000 тыс. руб., ООО «ПРОФДИЛЕР» 5 000 тыс. руб.

В 2024 году получены дивиденды 175 000 тыс. руб. от ООО «ПР-Лизинг»

15. Проценты к получению

По строке 2320 «Проценты к получению» отражен процентный доход по выданным займам и доход от размещения денежных средств на депозитных счетах и НСО.

16. Прочие доходы

В соответствии с пунктом 4.1 Учетной политики Общества, в состав прочих доходов включены:

Таблица № 10, тыс. руб.

Показатель	2025г.	2024г.
Прочие доходы, всего	4 654	35 574
в т.ч.		
Единовременная комиссия за резервирование денежных средств	2 600	-
Доходы, связанные с реализацией основных средств	1248	-
Восстановление резерва по отпускам	370	-
Возмещение убытка по страховому случаю	304	-
Переоценка ОС	-	35 142
Переоценка ценных бумаг (облигаций)	-	178
Прочие	132	254

17. Себестоимость

В соответствии с ПБУ 10/99 в Отчете о финансовых результатах расходы Общества за отчетный период отражаются с подразделением на себестоимость и прочие расходы.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Строка 2120 Отчета о финансовых результатах указана в подробной аналитике по номенклатурным группам.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости продаж полностью в отчетном периоде. Сумма расходов отчетного периода относится на уменьшение доходов от реализации в данном отчетном периоде, за исключением сумм, относящихся к невыполненным работам, не предоставленным услугам.

18. Управленческие расходы

В отчете о финансовых результатах подробно расписаны основные статьи расходов за два периода.

19. Проценты к уплате

Расшифровка строки 2330 «Проценты к уплате»

Таблица № 11, тыс. руб.

Показатель	2025г.	2024г.
Проценты к уплате, всего	-290 350	-207 565
в т.ч.		
Проценты по кредитам и займам	-165 004	-120 337
Процентный расход по договорам финансовой аренды	-12 976	-7 564
НКД по собственным ценным бумагам	-112 370	-79 664

В соответствии с заключенными Договорами займа, сроки погашения займов установлены от 3 до 7 лет.

20. Прочие расходы

В прочие расходы включены следующие элементы затрат

Таблица № 12, тыс. руб.

Показатель	2025г.	2024г.
Прочие расходы, всего	-39 534	-7 644
в т.ч.		
Агентское вознаграждение за привлечение заемных средств	-19 167	-
Прочие, включая расходы по выплатам совету директоров	-12 179	-6 921
Переоценка основных средств	-4 357	-
Курсовые разницы	-1 326	-
Услуги банков	-450	-338

Прочие	-1875	-385
--------	-------	------

Изменений величины расходов, не имеющих отношения к исчислению себестоимости проданной продукции, товаров, работ и услуг в отчетном периоде не было. Вознаграждение членов Совета директоров включено в прочие расходы. Информация за 2024 год в Отчете о финансовых результатах предоставлена в сопоставимых данных к 2025 году в нетто-оценке, корректировка прошла по следующим статьям, указанным в таблице, тыс. руб.

Таблица № 13, тыс. руб.

Статьи доходов и расходов	строка	2024 год	корректировка по нетто-оценки	2024 год с учетом нетто-оценки
Прочие доходы, всего		41 502	-5 928	35 574
в том числе:				
Переоценка ОС	2 340	38 209	-3 067	35 142
переоценка ценных бумаг (облигаций)		3 039	-2 861	178
Прочие расходы, всего		-13 572	5 928	-7 644
Переоценка ОС	2 350	-3 067	3 067	-
переоценка ценных бумаг (облигаций)		-2 861	2 861	-

21. Информация по сегментам

Операционный сегмент представляет собой компонент деятельности Общества, который вовлечен в коммерческую деятельность, от которой Общество получает прибыль или несет убытки. Результаты деятельности анализируются сотрудником Общества, ответственным за принятие операционных решений при распределении ресурсов между сегментами и при оценке их деятельности, в отношении которого доступна финансовая информация.

Сравнительные показатели по отчетному сегменту отображены в таблице.

Таблица № 14, тыс. руб.

Показатели	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Величина активов	2 903 824	2 524 175	1 535 004	879 925
Величина обязательств	1 789 303	1 569 491	750 265	379 095
Чистая прибыль	168 011	173 812	285 172	39 862

22. Налогообложение

В соответствии с ПБУ 18/02, Обществом формируется в бухгалтерском учете информация о налоге на прибыль. Временные и постоянные разницы определяются, исходя из его доходов и расходов в соответствии с нормами НК РФ. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете осуществляется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов (обязательств), отложенных налоговых активов (обязательств).

Величина текущего налога на прибыль отражается в отчете о финансовых результатах по строке 2411 «в т. ч. текущий налог на прибыль».

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» или долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства».

Отложенные налоговые обязательства в отчетном периоде сформировались в размере 2 030 тыс. руб.

23. Раскрытие показателей, не раскрытых в формах бухгалтерской отчетности за 2025 года

На забалансовых счетах отсутствует имущество, полученное в аренду Обществом. Имущество, полученное по договорам финансовой аренды, отражено в балансе как право пользования активом.

24. Связанные стороны

Связанными сторонами Общества являются дочерние компании:

ООО «ПР-Лизинг» ИНН 0278181110

Содержание операции	Сальдо на начало периода	Предоставление	Погашение	Сальдо на конец периода
Уставный капитал	1 050 000	150 000	-	1 200 000
Вклад в имущество	150 000	-	-	150 000
Услуги полученные (аренда, комиссия и др., включая ДКП имущество)	16 000	86 927	34 927	68 000
Дивиденды полученные	-	150 000	150 000	-
Авансы полученные	359 790	176 472	372 086	164 176
Займы полученные	341 855	1 243 000	1 195 255	389 600
Проценты к уплате по займу полученному	74 125	93 432	160 664	6 893

ООО «ПР-Лизинг.ру» ИНН 9703006098

Содержание операции	Сальдо на начало периода	Предоставление	Погашение	Сальдо на конец периода
Уставный капитал	154 000	-	-	154 000
Услуги полученные	-	2 630	2 630	-
Услуги оказанные (аренда, комиссия и др., включая ДКП имущество)	330	656	986	-
Получение займа	-	734 589	729 821	4 768

ООО «ТАЙМОФИС» ИНН 0274917776

Содержание операции	Сальдо на начало периода	Предоставление	Погашение	Сальдо на конец периода
Уставный капитал	10	-	-	10
Услуги полученные (аренда, комиссия и др., включая ДКП имущество)	-	1 200	-	1 200
Услуги оказанные (аренда, комиссия и др., включая ДКП имущество)	8	134	142	-
Предоставление займа	2 039	4 650	2 950	3 739
Проценты к получению по займу, предоставленному	41	531	513	59

ООО «СТУДИЯ БАНАН» ИНН 0274915225

Содержание операции	Сальдо на начало периода	Предоставление	Погашение	Сальдо на конец периода
Уставный капитал	10	-	-	10
Услуги полученные (аренда, комиссия и др., включая ДКП имущество)	140	3 050	3 160	30
Услуги оказанные (аренда, комиссия и др., включая ДКП имущество)	-	183 720	183 720	-
Займы полученные	350	4 750	3 700	1 400
Проценты к уплате по займу, полученному	4	277	280	1
Предоставление займа	-	2 600	2 250	350
Проценты к получению по займу, предоставленному	3	50	47	6

ООО «ПР-Факторинг» ИНН 0274942275

Содержание операции	Сальдо на начало периода	Предоставление	Погашение	Сальдо на конец периода
Уставный капитал	15 000	10 000	-	25 000
Дивиденды	-	10 000	10 000	-
Услуги оказанные (аренда, комиссия и др., включая ДКП имущество)	45	3 681	1 126	2 600
Предоставление займа	382 189	974 570	992 280	364 479
Проценты к получению по займу, предоставленному	7 761	87 618	87 877	7 502

ООО «ПРОФМЕХАНИЗАЦИЯ» ИНН 0274907873

Содержание операции	Сальдо на начало периода	Предоставление	Погашение	Сальдо на конец периода
Уставный капитал	549	-	-	549
Вклад в имущество	-	75 000	-	75 000
Услуги оказанные (аренда, комиссия и др., включая ДКП имущество)	12	954	966	-
Предоставление займа	70 122	48 578	102 000	16 700
Проценты к получению по займу, предоставленному	13 802	7 397	13 801	7 398

ООО «ПРОФИЛЕР» ИНН 0278187217

Содержание операции	Сальдо на начало периода	Предоставление	Погашение	Сальдо на конец периода
Уставный капитал	43 613	5 000	-	48 613
Дивиденды	-	5 000	5 000	-
Услуги полученные (аренда, комиссия и др., включая ДКП имущество)	-	8 123	5 386	2 737
Услуги оказанные (аренда, комиссия и др., включая ДКП имущество)	132	10 552	10 684	-
Займы полученные	51 932	325 800	213 350	164 382
Проценты к уплате по займу, полученному	2 019	29 586	27 471	4 134
Предоставление займа	100 000	-	-	100 000
Проценты к получению по займу, предоставленному	2 075	22 822	23 198	1 699

ООО «ПР-Агро» ИНН 0274974566

Содержание операции	Сальдо на начало периода	Предоставление	Погашение	Сальдо на конец периода
Уставный капитал	30 000	-	-	30 000
Вклад в имущество	-	260 000	-	260 000
Услуги оказанные (аренда, комиссия и др., включая ДКП имущество)	-	4 548	4 548	-
Предоставление займа	235 509	155 400	299 183	91 726
Проценты к получению по займу, предоставленному	8 622	45 948	8 622	45 948

Полный перечень связанных сторон не раскрывается на основании п. 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», так как раскрытие данной информации может привести к потерям экономического характера.

25. Счет ЕНС

Расчеты по единому налоговому счету в отчетности отражены свернуто.

26. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Основной концепцией управления рисками являются выявление и минимизация рисков для поддержания финансовой устойчивости и платежеспособности Общества и холдинга, формирование качественного диверсифицированного портфеля активов при соблюдении баланса интересов всех заинтересованных сторон.

Управление рисками Общества осуществляется в отношении финансовых, правовых, операционных, страновых/политических и репутационных рисков. Обществом применяется интегрированный подход к управлению рисками, который обеспечивает полный цикл, а именно: идентификацию, анализ, оценку и приоритезацию рисков, планирование и согласование мероприятий по управлению рисками и внутреннему контролю, мониторинг и контроль по всем типам рисков, присущих хозяйственной деятельности Общества.

В Обществе действуют следующие внутренние документы, регламентирующие управление рисками:

- Политика управления рисками;
- Инвестиционная политика;
- Положение о системе внутреннего аудита и контроля.

26.1. Структура управления рисками

Управление рисками осуществляется на всех уровнях корпоративного управления и представлено следующим образом.

Совет директоров Общества утверждает Политику по управлению рисками и при необходимости дает рекомендации по совершенствованию контроля за уровнем рисков.

Генеральный директор распределяет функции по управлению рисками между подразделениями Общества и контролирует их работу.

Руководители отделов и служб осуществляют оперативное управление рисками и отвечают за исполнение решений коллегиальных органов по управлению рисками.

Служба риск-менеджмента осуществляет текущий контроль за уровнем рисков, участвует в разработке локальных нормативных актов по управлению рисками и готовит управленческую отчетность по рискам.

Основные цели Службы риск-менеджмента следующие:

- формирование качественного диверсифицированного портфеля активов;



- в условиях изменяющихся факторов внешней среды поддержание финансовой устойчивости и платежеспособности Общества;
- поддержание активов при соблюдении баланса интересов всех заинтересованных сторон;
- сохранение репутации компании как стабильного, надежного и высокоэффективного партнера.

В целях управления и минимизации рисков Обществом сформированы следующие Коллегиальные органы:

- Совет директоров,
- Комитет по устойчивому развитию при Совете директоров,

26.2. Финансовые риски

Финансовые риски включают рыночный риск (валютный риск, риск изменения рыночных процентных ставок и прочие ценовые риски), кредитный риск и риск ликвидности. Главными задачами управления финансовыми рисками являются определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Кредитный риск / риск эмитента. Риск получения финансовых потерь вследствие полного/неполного неисполнения обязательств контрагентом или эмитентом.

К основным методам управления кредитным риском относятся:

- установление качественных и количественных ограничений (лимитов) на приобретение активов в инвестиционный портфель/размещение средств на депозитах/предоставление займов;
- финансовая оценка и анализ деловой репутации контрагентов/эмитентов
- мониторинг корпоративных событий;
- регулярный мониторинг и контроль уровня риска;
- формирование резервов на возможные потери;
- минимизация потерь в случае реализации риска.

Риск ликвидности и достаточности капитала – риск неспособности Общества своевременно реализовать финансовые активы или инструменты на рынке в требуемые сроки по текущим рыночным котировкам, исполнить свои обязательства ввиду недостатка ликвидных активов, источников внешнего финансирования и/или собственных средств.

Целью управления риском является поддержание сбалансированности между сроками и объемами размещения и привлечения денежных средств, при котором Общество обеспечивает своевременное выполнение своих обязательств при максимальной сохранности капитала и активов для обеспечения финансовой устойчивости общества. Казначейство осуществляет оперативное и текущее управление риском ликвидности с целью поддержания текущей и среднесрочной ликвидности. Ключевые инструменты управления включают в себя ежедневное и долгосрочное планирование движения денежных средств, анализ разрывов ликвидности, неиспользованные лимиты по кредитным договорам и поддержание портфеля ликвидных активов.

К основным методам управления Риском ликвидности относятся:

- диверсификация операций, предполагающая распределение активов и пассивов по различным компонентам;
- резервирование с целью формирования резервов на покрытие потерь;
- определение размера и поддержание необходимого объема ликвидных активов;
- стресс -тестирование;
- сценарное планирование;
- установление качественных и количественных ограничений (лимитов).

Риск концентрации – риск, возникающий в связи с подверженностью Общества крупным рискам, реализация которых может привести к значительным убыткам, способным создать угрозу для платежеспособности Общества и его способности продолжать свою деятельность, в т.ч. в связи с наличием финансовых требований к контрагентам или группам контрагентов, объединенных по принадлежности к отдельным отраслям экономики либо географическим регионам или по наличию иных обстоятельств, которые делают их состояние уязвимым к одним и тем же экономическим факторам.

К основным методам управления Риском концентрации относятся:

- диверсификация вложений в разрезе финансовых инструментов и контрагентов;
- диверсификация вложений по срокам;
- установление ограничений на приобретение активов в инвестиционный портфель и размещение средств на депозитах в кредитных организациях.

Рыночные риски - вероятность возникновения финансовых потерь вследствие неблагоприятного изменения курсов иностранных валют, котировок долевых ценных бумаг, процентных ставок и других рыночных индикаторов.

К основным методам управления рыночными рисками относятся:

- установление лимитов по валютным операциям в период особой волатильности;
- контроль размера открытой валютной позиции;
- хеджирование (фьючерсы, опционы);
- установление качественных и количественных ограничений (лимитов);
- сценарное планирование;
- диверсификация вложений в финансовые инструменты.

26.3. Нефинансовые риски

Управление правовыми, операционными, страновыми/политическими и репутационными рисками нацелено на обеспечение надежного функционирования внутренних регламентов по минимизации рисков.

Репутационные риски. Цель управления репутационным риском: снижение возможных убытков, сохранение и поддержание деловой репутации Общества перед клиентами и контрагентами, участниками финансового рынка, органами государственной власти и местного самоуправления.

Методы управления репутационным риском:

- выявление, оценка, мониторинг, контроль и/или минимизация;
- защита данных;
- прозрачность информации для клиентов и открытость;
- внедрение этического кодекса в компании, обучение сотрудников.

Правовые риски – риски неблагоприятных изменений законодательства РФ, в том числе изменений налогового законодательства Российской Федерации.

Методы управления правовыми рисками:

- регулярная оценка изменений в законодательстве и влияние этих изменений на деятельность компании;
- анализ договоров и соглашений;
- обучение сотрудников;
- внутренний аудит и проверки.

Страновые/политические риски – риски потери стоимости инвестиционного портфеля или неисполнения обязательств эмитентами и/или контрагентами в силу обстоятельств, отличных от обычных рыночных условий, в том числе в случае изменения политического режима, решений и действий органов власти, политической дестабилизации, военных действий и прочее.

Поскольку Общество зарегистрировано и осуществляет свою основную деятельность в Российской Федерации, основные страновые риски, влияющие на деятельность Общества, это риски, присущие Российской Федерации.

Учитывая все вышеизложенные обстоятельства, страновые/политические риски не оказывают существенного влияния на деятельность Общества.

Системные риски – включающие, но не ограничиваясь перечисленными: риск банкротства фондовых, валютных и товарных бирж, расчетных банков и депозитариев, банкротство организаторов торгов срочными контрактами, банковские кризисы и прочее.

Методы управления системными рисками:

- диверсификация, распределение бизнес-ресурсов для создания нескольких направлений бизнеса, которые предполагают различные продукты в разных отраслях;
- предоставление альтернативных вариантов (контрагентов, программного обеспечения и т.д.)
- союзы с сильными партнерами и инвесторами.

Операционные риски - риски ошибок или нарушения обязательств инфраструктурными организациями (биржами, депозитариями, банками и пр.), риски ошибок или злоумышленных действий работников контрагентов, злоумышленных (в т.ч. мошеннических) действий третьих лиц, риски сбоев в работе компьютерных систем, провайдеров связи, поставщиков электроэнергии, транспортных и почтовых организаций, риски несоответствия действующих регламентов и порядков совершения сделок масштабам бизнеса, риск ошибок работников Общества.

Методы управления операционными рисками:

- выявление и идентификация операционных рисков;
- сбор и структурирование информации об операционных рисках компании;
- количественная и качественная оценка об уровне операционного риска;
- разработка мероприятий для минимизации операционного риска и мониторинг их эффективности.

Служба внутреннего аудита и контроля осуществляет контроль за операционными рисками. Основными задачами данной Службы является оперативный контроль за соблюдением внутренних регламентов всеми работниками Общества, также выработка рекомендаций по совершенствованию бизнес-процессов.

27. Стоимость чистых активов

Стоимость чистых активов на 31.12.2025 – 1 114 521 тыс. руб., на 31.12.2024 – 954 684 тыс. руб., на 31.12.2023 – 784 739 тыс. руб.

28. События после отчетной даты

События после отчетной даты, способные оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации, отсутствуют.

29. Прекращаемая деятельность

Общество не планирует прекращать хозяйственную деятельность.

Директор

А.М. Фаткуллин

Главный бухгалтер

Н.Г. Лелюх

25.02.26

