



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

РИАН-АУДИТ



(916) 184-39-64
(903) 724-88-30
(499) 924-71-77
www.rian-audit.ru



127642, г. Москва, проезд Дежнева, д. 1

ИНН 7709426578

ОПНЗ 12006049162

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность
Международной компании акционерного общества
«Совко Капитал Партнерс»
за период с 01 января по 31 декабря 2025 года
и
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
по результатам аудита

Москва, 2026

Аудиторское заключение независимого аудитора

*Акционерам
Международной компании
акционерного общества «Совко Капитал Партнерс»*

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Международной компании акционерное общество «Совко Капитал Партнерс»,¹ 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 за 2025 год, отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности, включающих краткий обзор основных положений учетной политики, составленных в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение МКАО «Совко Капитал Партнерс» по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита.² Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу и его связанным сторонам 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 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общественно значимых организаций. 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.

¹ Далее – МКАО «Совко Капитал Партнерс», Общество, аудируемое лицо.

² Далее – МСА.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период. Оценка риска обесценения финансовых вложений, требуемого размера резерва под возможное обесценение, является ключевой областью оценочных суждений руководства аудируемого лица. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Финансовые вложения – строка 1170 Бухгалтерского баланса (форма 0710001)

Финансовые вложения являются значимой статьей бухгалтерского баланса в связи с существенностью суммы и важностью применимых оценочных суждений руководства аудируемого лица в отношении возможного обесценения финансовых вложений. В связи с этим достоверное отражение показателей финансовых вложений в формах аудитуемой отчетности и пояснениях к ним является ключевым вопросом аудита.

По данному ключевому вопросу наши аудиторские процедуры включали:

- инспектирование принятой учетной политики Общества по отражению в учете и отчетности финансовых вложений на соответствие требованиям действующего Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»;
- выполнение аналитических процедур для того, чтобы выявить необычные и (или) неправильно отраженные в учете и отчетности операции с финансовыми вложениями;
- анализ условий договоров по размещению денежных средств, квалифицированных как финансовые вложения. Мы сравнили даты возникновения финансового актива с датой признания актива;
- инспектирование первичных документов, подтверждающих обоснованность признания активов в виде финансовых вложений. Мы сверили данные этих первичных документов с информацией, содержащейся в регистрах бухгалтерского учета;
- инспектирование выполненной руководством проверки финансовых вложений на обесценение и определения расчетной стоимости финансовых вложений. Мы провели тесты обоснованности и уместности применяемой обществом методики определения расчетной стоимости финансовых вложений, протестировали перечень проверенных на обесценение финансовых вложений, обоснованность использованных исходных данных, а также сделанные руководством выводы о наличии или отсутствии устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений и необходимости создания резерва под обесценение;
- проверку полноты раскрытия информации о финансовых вложениях в пояснениях к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Нами также осуществлена оценка организации и операционной эффективности ключевых средств контроля за расчетом оценочных значений и размером сформированного оценочного резерва под обесценение финансовых активов и за фактическими результатами предыдущих оценочных значений и принятием мер по результатам такой проверки.

Прочая информация, отличная от годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и аудиторского заключения о ней

Генеральный директор¹ и Совет директоров несут ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете Общества за 2025 год, и Отчете эмитента эмиссионных ценных бумаг МКАО «Совко Капитал Партнерс» за 12 месяцев 2025 года (но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней). Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты выпуска настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем и не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении прочей информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет представлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой

¹ Далее – Руководство.

бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если на основании проведенной нами работы мы придем к выводу, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы будем обязаны сообщить об этом факте лицам, ответственным за корпоративное управление.

Ответственность руководства и Совета директоров за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) 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 как лица, ответственные за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) 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 годовой бухгалтерской (финансовой) 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 годовой бухгалтерской (финансовой) 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 и условиям задания;

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

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 годовой бухгалтерской (финансовой) 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 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) 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 его 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 годовой бухгалтерской (финансовой) 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.

Лицо, уполномоченное Генеральным директором
на подписание аудиторского заключения от имени аудиторской
организации ООО «РИАН-АУДИТ», ОГРН 12006049162
(доверенность № 3 от 12.01.2026 г.)

Ляховский Виктор Семенович
ОГРН 21706002303

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено аудиторское заключение
(доверенность № 4 от 12.01.2026 г.)

Серебряков Павел Афанасьевич
ОГРН 21706002292

М.П.

«24» марта 2026 года

Аудируемое лицо:

Международная компания акционерное
общество " Совко Капитал Партнерс ",
(МКАО " Совко Капитал Партнерс ")

ОГРН 1213900011280 от 03.09.2021г.

Местонахождение:

236006, Калининградская область, г. о. город
Калининград, г. Калининград, бульвар
Солнечный, д. 25, помещ. Г/33

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью
«РИАН-АУДИТ», (ООО «РИАН-АУДИТ»)

ОГРН 1037709050664 от 10.06.2003 г.

ОГРН 12006049162

член Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциации «Содружество» с 18.02.2020 г.

Местонахождение:

127642 г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ
Южное Медведково, проезд Дежнёва, д. 1, помещ.
6/4.

Бухгалтерская отчетность за 2025 г.

Международная компания акционерное общество "Совко
Организация: Капитал Партнерс"
Идентификационный номер налогоплательщика
Организационно-правовая форма Непубличные акционерные общества
Форма собственности Частная собственность

по ОКПО
ИНН
по ОКОПФ
по ОКФС

52077070
3906406196
12267
16

Адрес в пределах места нахождения
236006, Калининградская обл, г.о. городской округ город Калининград, г Калининград, б-р
Солнечный, д. 25, помещ. Г/33

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
ООО "РИАН-АУДИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ИНН
ОГРН

7709426578
1037709050664

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Совет директоров

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 г.

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

Коды		
0710001		
31	12	2025
52077070		
384		

Международная компания акционерное общество "Совко
Организация: Капитал Партнерс"
Единица измерения тыс. руб.

по ОКПО
по ОКЕИ

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	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
12.2	Финансовые вложения	1170	247 655 265	277 657 625	248 177 365
	в том числе:				
	Паи		56 949 488	51 825 488	2 960 102
	Долговые ценные бумаги		3 656 377	3 358 216	2 588 570
	Предоставленные займы		4 100 000	13 800 000	1 251 000
	Акции		182 949 400	208 673 921	242 628 693
12.2	Отложенные налоговые активы	1180	678 170	533 765	450 972
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	248 333 435	278 191 390	248 628 336
	II. Оборотные активы				
	Запасы	1210	-	-	-
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
12.2	Дебиторская задолженность	1230	107 967	165 293	2 466 962
	в том числе:				

	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		5 420	9 845	4 463
	Расчеты по налогам и сборам		-	-	-
	Сальдо по ЕНС		-	6 207	27 340
	Расчеты с персоналом по оплате труда		-	-	-
	Проценты по займам выданным		80 770	-	-
	НКД по ценным бумагам		20 612	132 778	76 803
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		1 165	16 463	2 358 356
12.2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	8 786 571	611 799	4 563 000
	в том числе:				
	Депозитные счета		2 120 000	230 000	210 000
	Займы выданные		4 393 973	-	1 251 000
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг		2 272 598	-	-
	Долговой ценные бумаги		-	381 799	3 102 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	201 429	6 028	5 614
	в том числе:				
	Расчетные счета		186 534	4 044	4 873
	Прочие специальные счета		14 895	1 984	740
12.2	Прочие оборотные активы	1260	66	58	52
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов		66	58	52
	Итого по разделу II	1200	9 096 034	783 179	7 035 627
	БАЛАНС	1600	257 429 469	278 974 569	255 663 963

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	85 470	85 470	85 470
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	(42 032 842)	(36 028 299)	(25 095 698)
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	4 273	4 273	4 273
	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами		4 273	4 273	4 273
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	281 043 525	297 784 769	269 243 323
	Итого по разделу III	1300	239 100 426	261 846 213	244 237 368
	IV. Долгосрочные обязательства				
12.2	Заемные средства	1410	10 000 000	5 000 000	7 768 477
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты		-	-	7 768 477
	Долгосрочные займы		10 000 000	5 000 000	-
12.2	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	808	145
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-
12.2	Итого по разделу IV	1400	10 000 000	5 000 808	7 768 621
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	8 185 066	8 295 174	3 500 000
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты		8 101 766	7 257 352	-
	Краткосрочные займы		-	1 000 000	3 500 000
	Проценты по займам и кредитам		83 300	37 822	-
12.2	Кредиторская задолженность	1520	141 822	3 830 641	156 328
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		138	40	1 981
	Расчеты по налогам и сборам		-	23 666	-
	Сальдо по ЕНС		151	-	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		117	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		141 416	3 806 935	154 348
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
12.2	Оценочные обязательства	1540	2 155	1 732	1 645
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	8 329 042	12 127 548	3 657 974
	БАЛАНС	1700	257 429 469	278 974 569	255 663 963

Генеральный директор
(наименование должности)

13 февраля 2026 г.

Басистова Анна Алексеевна
(расшифровка подписи)



**Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.**

Форма по ОКУД Отчетная дата (число, месяц, год)	Коды		
	0710002		
	31	12	2025
	52077070		
по ОКПО	52077070		
по ОКЕИ	384		

Международная компания акционерное общество "Совко
Организация: Капитал Партнерс"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
12.3	Выручка	2110	10 120 977	64 039 877
	в том числе:			
	Основная номенклатурная группа		10 120 977	64 039 877
12.3	Себестоимость продаж	2120	(9 882 314)	(62 768 469)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	238 663	1 271 408
	Коммерческие расходы	2210	-	-
12.3	Управленческие расходы	2220	(50 795)	(36 187)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	187 868	1 235 221
12.3	Доходы от участия в других организациях	2310	5 114 743	20 227 930
12.3	Проценты к получению	2320	2 530 738	1 759 768
	в том числе:			
	Проценты к получению		2 530 738	1 759 768
12.3	Проценты к уплате	2330	(3 286 537)	(2 162 183)
	в том числе:			
	Проценты к уплате		(3 286 537)	(2 162 183)
12.3	Прочие доходы	2340	163 163	7 432 308
	в том числе:			
	Операции с инструментами финансового рынка		-	6 948 110
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		163 163	-
	Курсовые разницы		-	188 182
	Доходы (расходы) от гашения права на доход по Облигациям		-	296 016
12.3	Прочие расходы	2350	(21 596 935)	(10 063)
	в том числе:			
	Операции с инструментами финансового рынка		(20 785 933)	-
	Отчисления в оценочные резервы		(124 264)	-
	Иная операционная деятельность		(8 767)	(10 063)
	Курсовые разницы		(672 932)	-
	Прочие убытки, приравненные к внереализационным расходам		(5 039)	-
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	(16 886 960)	28 482 981
	Налог на прибыль организаций	2410	145 212	58 465
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	-	(23 666)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	145 212	82 131
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	- 504	-
	в том числе:			
	Корректировка налога на прибыль прошлых лет		504	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(16 741 244)	28 541 446

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	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	-	-
12.6	Совокупный финансовый результат	2500	(16 741 244)	28 541 446
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	-1 710,51	2 916,18
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Генеральный директор

(наименование должности)

Басистова Анна Алексеевна

(расшифровка подписи)

13 февраля 2026 г.



Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.

Форма по ОКУД	Коды		
	0710004		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
по ОКПО	52077070		
по ОКЕИ	384		

Международная компания акционерное общество "Совко
Организация: Капитал Партнерс"
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	85 470	(25 095 698)	-	-	4 273	269 243 323	244 237 368
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	85 470	(25 095 698)	-	-	4 273	269 243 323	244 237 368

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	-	-	-	-	-	28 541 446	28 541 446
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	(10 932 601)	-	-	-	-	(10 932 601)
	На 31 декабря 2024 г.	3250	85 470	(36 028 299)	-	-	4 273	297 784 769	261 846 213
	На 31 декабря 2024 г.	3200	85 470	(36 028 299)	-	-	4 273	297 784 769	261 846 213
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	85 470	(36 028 299)	-	-	4 273	297 784 769	261 846 213

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	-	-	-	-	-	(16 741 244)	(16 741 244)
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	(6 004 544)	-	-	-	-	(6 004 544)
	На 31 декабря 2025 г.	3300	85 470	(42 032 842)	-	-	4 273	281 043 525	239 100 426

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Басистова Анна Алексеевна
(расшифровка подписи)

13 февраля 2026 г.



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

Форма по ОКУД Отчетная дата (число, месяц, год)	Коды		
	0710005		
	31	12	2025
	52077070		
по ОКПО	52077070		
по ОКЕИ	384		

Международная компания акционерное общество "Совко
Организация: Капитал Партнерс"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	1 957 000	2 361 739
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	-	-
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	1 957 000	2 309 041
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
12.9	прочие поступления	4119	-	52 698
	Платежи - всего	4120	(3 320 704)	(2 315 760)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(27 626)	(29 146)
12.9	в связи с оплатой труда работников	4122	(23 099)	(16 065)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(3 241 128)	(2 102 987)
	налога на прибыль организаций	4124	(17 459)	-
12.9	прочие платежи	4129	(11 392)	(167 562)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 363 704)	45 979

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	397 908 297	196 217 492
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	6 573 585	42 265 829
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	383 574 205	131 774 712
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	7 760 507	22 176 951
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(391 382 127)	(191 125 495)
	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	(2 385 907)	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(383 870 802)	(142 168 348)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(1 418)	(91 761)
	Вклад в имущество без увеличения УК		(5 124 000)	(48 865 386)
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	6 526 170	5 091 997
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	16 349 000	80 788 494
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	16 349 000	80 788 494
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(21 316 065)	(85 926 056)
	в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(6 004 544)	(10 926 436)
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(15 311 521)	(74 999 620)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(4 967 065)	(5 137 562)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	195 401	414
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	6 028	5 614
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	201 429	6 028
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Басистова Анна Алексеевна
(расшифровка подписи)

13 февраля 2026 г.



МКАО «Совко Капитал Партнерс»

ИНН 3906406196 КПП 390601001

236006, , Калининградская область, Г.О. город Калининград, г. Калининград, бульвар Солнечный, д.25, помещение Г/33

Пояснения с бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской Международная компания акционерное общество «Совко Капитал Партнерс» за 2025 г., сформированной исходя из действующих в РФ Федеральных правил бухгалтерского учета .

Международная компания акционерное общество «Совко Капитал Партнерс» зарегистрирована в результате Редомициляции из Люксембурга 03 сентября 2021 года за основным государственным регистрационным номером 1213900011280 (лист записи ЕГРЮЛ 1213900011280 от 03.08.2021г.; Свидетельство об исключении записи из реестра в Люксембурге регистрационный номер B250944 от 27.09.2021г.) Сокращенное название : МКАО «Совко Капитал Партнерс».

08.09.2021 г. открыто Обособленное подразделение «МК АО «Совко Капитал Партнерс» по адресу: 156000, г. Кострома, пр-т Текстильщиков, д.46, помещ. 1, комната 20 (Уведомление о постановке на учет российской организации в налоговом органе № 618054068 от 13.09.2021 г.). С 01.10.2021 г. в обособленное подразделение были переведены сотрудники.

Деятельность на территории Российской Федерации осуществляется в соответствии с Федеральным законом "О международных компаниях и международных фондах" № 290-ФЗ от 03.08.2018г. Основополагающим документом Общества является Устав, утвержденный решением общего собрания акционеров от 15.06.2021г.

Уставом Общества определен переходный период, начинающийся с даты принятия Устава и заканчивающийся 31 декабря 2028г., в который Общество может применять законы государства (территории), отличные от Российской Федерации к Уставу Общества и/или не применять соответствующие нормы законодательства Российской Федерации к соответствующему вопросу.

Уставной капитал:

1. На дату Редомициляции – 9 417 275 (девять миллионов четыреста семнадцать тысяч двести семьдесят пять) акций на сумму 82 238 614,0835 (Восемьдесят два миллиона двести тридцать восемь тысяч шестьсот четырнадцать целых восемьсот тридцать пять десятитысячных) рублей, номинальной стоимостью акций 8,73274 руб.

Акции – обыкновенные именные бездокументарные

Ведение и хранение реестра акционеров Общества осуществляет НРК-Р.О.С.Т. АО

2. 08.10.2021 г. принято решение об увеличении Уставного капитала на 370 000 (триста семьдесят тысяч) акций на сумму 3 231 113,80 (три миллиона двести тридцать одна тысяча сто тринадцать) рублей 80 копеек до общего размера 85 469 727,8835 (восемьдесят пять миллионов четыреста шестьдесят девять тысяч семьсот двадцать семь целых восемь тысяч восемьсот тридцать пять десятитысячных) рублей, номинальной стоимостью 8,73274 руб.

Способ размещения: закрытая подписка в пользу ООО «Совком Финанс» (ОГРН 1207700108230) (Протокол 02 ВОСА МКАО «Совко Капитла Партнерс» от 08.10.2021 г.)

3. 12.10.2021 г. определена цена размещения дополнительных акций Общества в пользу ООО «Совком Финанс» - 45 000 (сорок пять тысяч) рублей 00 копеек

(Протокол № 02 Заседания Совета директоров МКАО «Совко Капитал Партнерс» от 12.10.2021 г.)

4. 02.12.2021 г. осуществлена дополнительная эмиссия акций Общества № 1-01-16693-A-001D - 370 000 штук на сумму 16 650 000 000 (шестнадцать миллиардов шестьсот пятьдесят миллионов) рублей. (Отчет об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг от 02.12.2021 г.)
5. 14.01.2022 г. зарегистрировано увеличение Устава (Лист записи 22236900073220 от 14.01.2022 г.)

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором Басистойой А. А.

Среднесписочная численность работников за отчетный период составила 2 человека.

Юридический адрес Общества 236006, Калининградская область, Г.О. город Калининград, г. Калининград, бульвар Солнечный, д.25, помещение Г/33

Основной вид деятельности Общества 64.20 – Деятельность холдинговых компаний

2. Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета на 2025 год утверждена приказом генерального директора от 26 декабря 2024 года.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете».

Руководство Общества несет ответственность за подготовку бухгалтерской (финансовой) отчетности, в том числе за раскрытие в ней необходимой информации. Это включает ведение бухгалтерского учета в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, выбор и применение учетной политики, а также меры по сохранности и надлежащему использованию активов Общества, наличие и надлежащую работу средств внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Учет аренды

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

1. Учет при получении имущества в аренду

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

2. Учет при передаче имущества в аренду

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

Предварительные платежи по неоперационной (финансовой) аренде, полученные до даты предоставления предмета аренды арендатору, учитываются как авансы полученные. На дату предоставления предмета аренды они уменьшают чистую стоимость инвестиции, т.е. все взаимно обуславливающие активы и обязательства по одному договору оцениваются в сальдированной сумме, за исключением случаев, когда арендодатель не может произвести зачет по условиям договора. При досрочном получении текущих платежей порядок начисления процентов не меняется, если договором не предусмотрено соответствующее изменение графика платежей.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

Материально-производственные запасы

Учет ТМЦ осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на том же счете, на котором отражались соответствующие активы до переквалификации, с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету, и предусмотренном Рабочим планом счетов организации.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится ежеквартально.

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при наличии признаков обесценения. При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО), что подразумевает списание ценных бумаг в последовательности их поступления.

Стоимость выбывающих ценных бумаг определяется путем вычитания из суммы стоимости остатков ценных бумаг на дату предшествующей операции и стоимости поступивших за период с даты совершения предшествующей операции ценных бумаг стоимости остатка ценных бумаг на дату выбытия. Оценка ценных бумаг, находящихся в остатке на дату выбытия, производится по фактической стоимости последних по времени приобретения.

Сделки РЕПО отражаются организацией как займы денежными средствами под залог ценных бумаг (если цена по первой части РЕПО ниже, чем цена по второй части РЕПО) либо как займы ценными бумагами с предоставлением залога в виде денежных средств (если цена по первой части РЕПО выше, чем по второй части РЕПО) в порядке, предусмотренном МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты", с учетом норм ПБУ 19/02 и ПБУ 15/2008.

Для целей отражения в отчете о движении денежных средств в качестве финансовых вложений принимаются депозиты вне зависимости от срока размещения.

Дебиторская задолженность

ОБЩЕСТВО создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

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

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Доходы

Выручка принимается ОБЩЕСТВОМ к бухгалтерскому учету в порядке, предусмотренном ПБУ 9/99 «Доходы организации».

В Пояснениях к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 г. раскрывается информация о видах выручки и прочих доходов, составляющих пять и более процентов от общей суммы выручки и прочих доходов соответственно.

Расходы

Учет расходов ОБЩЕСТВА осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

ОБЩЕСТВО ведет учет затрат на оказание услуг в целом по организации, без их группировки по видам услуг (работ) и местам их возникновения. Учет расходов по обычным видам деятельности ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Учет расходов по займам и кредитам

Независимо от статуса заимодавцев (банки или небанковские заимодавцы) кредиты и займы группируются в бухгалтерском учете ОБЩЕСТВА по критерию срочности. Заемные (кредитные) средства, полученные на срок не более 12 месяцев, отражаются в составе

краткосрочной задолженности с использованием счета 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам».

Аналитический учет займов и кредитов ведется по видам обязательств в разрезе договоров, контрагентов, видов валют.

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете ОБЩЕСТВА (заемщика) как кредиторская задолженность в размере полученной суммы на основании выписки банка или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренных договором займа в момент их фактического получения. Недополученная по сравнению с условиями договора сумма займа (кредита) не отражается на счетах бухгалтерского учета, а подлежит раскрытию в Пояснении к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Проценты по займам (кредитам) признаются прочими расходами.

Дополнительные расходы по займам включаются в состав прочих расходов единовременно.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств ОБЩЕСТВО включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, ОБЩЕСТВО отражает свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие краткосрочные активы».

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.	-	-	-	-	-

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

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		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организаций, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		описано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	94 226 904	183 430 721	11 350 401	(13 394 448)	(6 288 661)	-	(21 669 653)	-	92 182 858	155 472 407
	3а 2024 г.	15 282 661	232 894 704	84 266 845	(5 322 601)	(421 252)	-	(49 042 731)	-	94 226 904	183 430 721
в том числе: Акции	3а 2025 г.	25 034 719	183 639 202	2 527 323	(86 796)	(6 497 120)	-	(21 667 929)	-	27 475 247	155 474 153
	3а 2024 г.	9 764 527	232 864 165	16 002 090	(731 898)	-	-	(49 224 963)	-	25 034 719	183 639 202
Паи	3а 2025 г.	51 825 488	-	5 124 000	-	-	-	-	-	56 949 488	-
	3а 2024 г.	2 960 102	-	48 865 386	-	-	-	-	-	51 825 488	-
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	3 566 697	(208 481)	3 699 078	(3 607 652)	208 459	-	(1 724)	-	3 658 123	(1 746)
	3а 2024 г.	2 558 032	30 539	30 539	(2 390 703)	(421 252)	-	182 233	-	3 566 697	(208 481)
Замы выданные	3а 2025 г.	13 800 000	-	-	(9 700 000)	-	-	-	-	4 100 000	-
	3а 2024 г.	-	-	16 000 000	(2 200 000)	-	-	-	-	13 800 000	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	670 805	(59 006)	380 171 724	(371 936 347)	59 006	-	(119 611)	-	8 906 182	(119 611)
	3а 2024 г.	4 563 000	-	119 257 545	(123 149 740)	(7 724)	-	(51 282)	-	670 805	(59 006)
в том числе: Замы выданные	3а 2025 г.	-	-	10 900 000	(6 506 027)	-	-	-	-	4 393 973	-
	3а 2024 г.	1 251 000	-	-	(1 251 000)	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	440 805	(59 006)	-	(440 805)	59 006	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	3 102 000	-	455 745	(3 116 940)	(7 724)	-	(51 282)	-	440 805	(59 006)
Приобретенные права	3а 2025 г.	-	-	4 198 518	(1 806 309)	-	-	(119 611)	-	2 392 209	(119 611)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозиты	3а 2025 г.	230 000	-	365 073 206	(363 183 206)	-	-	-	-	2 120 000	-
	3а 2024 г.	210 000	-	118 801 800	(118 781 800)	-	-	-	-	230 000	-
Итого	3а 2025 г.	94 897 709	183 371 715	391 522 125	(385 330 795)	(6 229 655)	-	(21 789 264)	-	101 089 040	155 352 796
	3а 2024 г.	19 845 661	232 894 704	203 524 390	(128 472 341)	(428 976)	-	(49 094 013)	-	94 897 709	183 371 715

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		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	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.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	596 025	(430 732)	50 694 231	-	(50 746 904)	-	-	-	543 352	(435 385)
	3а 2024 г.	2 897 694	(430 732)	238 813 514	-	(241 115 183)	-	-	-	596 025	(430 732)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	9 845	-	5 420	-	(9 845)	-	-	-	5 420	-
	3а 2024 г.	4 463	-	16 494	-	(11 112)	-	-	-	9 845	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	447 195	(430 732)	48 566 885	-	(48 577 530)	-	-	-	436 550	(435 385)
	3а 2024 г.	2 789 088	(430 732)	237 246 480	-	(239 588 373)	-	-	-	447 195	(430 732)
НКД по долговым ценным бумагам	3а 2025 г.	132 778	-	107 058	-	(219 224)	-	-	-	20 612	-
	3а 2024 г.	76 803	-	230 223	-	(174 248)	-	-	-	132 778	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	11 316	-	-	-	(11 316)	-	-	-	-	-
Проценты по займам, выданным	3а 2025 г.	-	-	2 014 868	-	(1 934 098)	-	-	-	80 770	-
	3а 2024 г.	-	-	1 320 317	-	(1 320 317)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	6 207	-	-	-	(6 207)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	16 024	-	-	-	(9 817)	-	-	-	6 207	-
Итого	3а 2025 г.	596 025	(430 732)	50 694 231	-	(50 746 904)	-	-	X	543 352	(435 385)
	3а 2024 г.	2 897 694	(430 732)	238 813 514	-	(241 115 183)	-	-	X	596 025	(430 732)

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	-	-	-	-	-	-

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.	5 000 000	10 000 000	-	(5 000 000)	-	-	10 000 000
	За 2024 г.	7 768 477	5 000 000	-	-	-	(7 768 477)	5 000 000
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7 768 477	-	-	-	-	(7 768 477)	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	5 000 000	10 000 000	-	(5 000 000)	-	-	10 000 000
	За 2024 г.	-	5 000 000	-	-	-	-	5 000 000
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	12 125 816	7 146 949	-	(10 945 877)	-	-	8 326 888
	За 2024 г.	3 656 328	22 915 587	-	(22 214 576)	-	7 768 477	12 125 816
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	40	138	-	(40)	-	-	138
	За 2024 г.	1 980	21 824	-	(23 764)	-	-	40
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3 806 935	141 416	-	(3 806 935)	-	-	141 416
	За 2024 г.	154 348	3 806 935	-	(154 348)	-	-	3 806 935
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	7 257 352	3 740 000	-	(2 895 586)	-	-	8 101 766
	За 2024 г.	-	8 517 240	-	(9 028 365)	-	7 768 477	7 257 352
Краткосрочные займы	За 2025 г.	1 000 000	-	-	(1 000 000)	-	-	-
	За 2024 г.	3 500 000	8 600 000	-	(11 100 000)	-	-	1 000 000
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	37 822	3 265 631	-	(3 220 153)	-	-	83 300
	За 2024 г.	-	1 945 921	-	(1 908 099)	-	-	37 822
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	23 667	(504)	-	(23 163)	-	-	-
	За 2024 г.	-	23 667	-	-	-	-	23 667
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	151	-	-	-	-	151
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	117	-	-	-	-	117
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	17 125 816	17 146 949	-	(15 945 877)	-	X	18 326 888
	За 2024 г.	11 424 805	27 915 587	-	(22 214 576)	-	X	17 125 816

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	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 732	2 120	(1 697)	-	2 155
	За 2024 г.	1 646	1 716	(1 630)	-	1 732
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 732	2 120	(1 697)	-	2 155
	За 2024 г.	1 646	1 716	(1 630)	-	1 732

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	53 096	4 404 860	2 586 387
в том числе: СОВКОМБАНК ПАО	53 096	4 404 860	2 586 387
Выданные - всего	53 096	4 404 860	2 975 029
в том числе: СОВКОМБАНК ПАО	53 096	4 404 860	2 975 029

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	23 927	18 754
Отчисления на социальные нужды	5 237	4 132
Амортизация	-	-
Прочие затраты	9 903 945	62 781 770
Итого по элементам	9 933 109	62 804 656
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	9 933 109	62 804 656

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.	-	-	-	-

12. Иная информация

12.1 Информация по связанным сторонам.

Информация о связанных сторонах, в том числе бенефициарных владельцах, раскрывается в бухгалтерской отчетности в ограниченном объеме, в связи с тем, что раскрытие информации в объеме, предусмотренном ПБУ 11/2008, приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации Общества и (или) его контрагентов, и (или) связанных с ним сторон (п.16 Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008)).

№ п/п	Аффилированное лицо	Дата наступления основания / основание
1	Басистова Анна Алексеевна	03.09.21. Лицо является Генеральным директором Общества (Протокол общего собрания акционеров от 15.06.2021 г.)
2	Акционеры (38 лиц)	-
3	Совет Директоров:	Протокол № 042025 годового общего собрания акционеров от 12.05.25 г.
4	Дочерние общества	№1. Протокол внеочередного общего собрания участников № 25 от 12.12.2007 №2. Решение № 1 единственного учредителя от 03.03.2020 г. №3. Договор КИ акций от 05.03.2019 № 4. Решение № 1 от 26.06.24 г.

Операции, проводимые в отчетном периоде со связанными сторонами:

- 1) К основному управленческому персоналу относится генеральный директор. Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу в 2025 г. составило 6 827 тыс. руб, страховые взносы 1 447 тыс руб.
- 2) Совет директоров в 2025 году вознаграждение не получал.
- 3) Дочернее общество № 1 выступило в качестве кредитора по кредитному договору, сроком гашения до 25.03.26 г. под ключевую ставку ЦБ + 1% (тыс.руб.):

Сальдо на 01.01.25	Получено/Оказано /Размещено	Погашено/ Возвращено	Сальдо на 31.12.25
7 257 353	3 740 000	2 895 587	8 101 766

Начислены и уплачены проценты в сумме 1 915 763 тыс. руб. Сальдо на 31.12.25 г. отсутствует.

Дочернее общество № 1 выступило в качестве заемщика по договору займа, сроком гашения до 30.07.27 г. под ключевую ставку ЦБ + 1 (тыс.руб.):

Сальдо на 01.01.25	Получено/Оказано /Размещено	Погашено/ Возвращено	Сальдо на 31.12.25
13 800 000		9 700 000	4 100 000

Начислены и уплачены проценты в сумме 1 902 470 тыс. руб. Сальдо на 31.12.25 г. отсутствует.

- 4) На 31.12.2025 г Дочернее общество № 3 имеет просроченную задолженность по договору займа и процентам.

Начисление процентов остановлено. Взыскание задолженности осуществляется в судебном порядке (Документы в суд поданы в 2022 году, Решение суда получено в октябре 2022 г.) Создан резерв сомнительных долгов на всю сумму задолженности 430 732 тыс. руб.

- 5) В 2025 г. Дочернее общество № 2 выступило в качестве Займодавца по беспроцентному договору займа, тыс руб. :

Сальдо на 01.01.25	Получено/Оказано /Размещено	Погашено/ Возвращено	Сальдо на 31.12.25
-	1 386 000	1 386 000	-

- 6) В 2025 г. МКАО «Совко Капитал Партнерс» внес вклад в имущество в Дочернее общество № 2 на общую сумму 5 124 000 тыс. руб.

- 7) В 2025 г. Дочернее общество № 4 выступало в качестве Займодавца по договору займа, сроком погашения до 05.12.27 г., под ключевую ставку ЦБ +4,1 %. Займ был погашен досрочно, тыс руб:

Сальдо на 01.01.25	Получено/Оказано /Размещено	Погашено/ Возвращено	Сальдо на 31.12.25
5 000 000	-	5 000 000	-

Начислено процентов 1 123 616 тыс руб, уплачено процентов в размере 1 161 438 тыс руб.
На конец года сальдо отсутствует

12.2 ИНФОРМАЦИЯ О ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

12.2.1 Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170 Бухгалтерского баланса)

Наличие и движение финансовых вложений отражены в табличных пояснениях 5 «Финансовые вложения»

Показатель	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Акции	182 949 400	208 673 921
В т.ч.		
-Дочернего общества 1	182 949 400	208 673 921
Паи	56 949 488	51 825 488
В т.ч.		
- Дочернего общества 2	56 944 488	51 820 488
- Дочернего общества 4	5 000	5 000
Долговые ценные бумаги (Облигации)	3 656 377	3 358 216
В т.ч.		
- Облигации Эмитент 1 срок до 27.01.31 ставка 6,5%	50 065	3 358 216
- Облигации Эмитент 2 срок до 24.12.29 ставка КС ЦБ+4	3 456 310	-
- Облигации Эмитент 2 срок до 24.07.28 ставка 20%	150 002	-
Предоставленные займы	4 100 000	13 800 000
В т.ч.		
- Дочернее общество 1, срок договора займа до 30.07.27, ставка КС ЦБ +1	4 100 000	13 800 000

12.2.2 Отложенные налоговые активы (строка 1180 Бухгалтерского баланса)

Показатель	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Курсовые разницы по расчетам в валюте	-	546
Оценочные обязательства и резервы	539	433
Резервы сомнительных долгов	107 683	107 683
Убытки прошлых лет	350 291	235 350
Резерв под обесценение финансовых вложений	219 653	189 750
Нематериальные активы	4	3
Итого:	678 170	533 765

12.2.3 Краткосрочная дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

Расшифровка дебиторской задолженности приведена в табличных пояснениях 7

12.2.4 Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 Бухгалтерского баланса)

Наличие и движение финансовых вложений отражены в табличных пояснениях 5 «Финансовые вложения»

Показатель	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Предоставленные займы	4 393 973	-
В т.ч.		
- Контрагент 1, срок договора до 30.06.26, ставка 16 %	2 400 000	-
- Контрагент 2 срок договора до 01.07.26, ставка 16	1 993 973	-
Долговые ценные бумаги (облигации)	-	381 799
В т.ч.		
- Облигации Эмитент 1, бессрочная, ставка 7,6 %	-	13 225
- Облигации Эмитент 1, бессрочная, ставка 10 %	-	368 574
Приобретенные права	2 272 598	-
В т.ч.		
Контрагент 3, прав по договорам займа	2 272 598	-
Депозитные счета	2 120 000	230 000
В т.ч.		
- Дочерняя компания 1, срок до 12.01.26, ставка 15,61%	2 120 000	-
- Дочерняя компания 1, срок до 09.01.25, ставка 19,05%	-	230 000

12.2.5 Расшифровка прочих оборотных активов (строка 1260 Бухгалтерского баланса).

Наименование актива	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Расходы будущих периодов со сроком погашения менее 12 мес.	66	58

12.2.6. Долгосрочные заемные средства (строка 1410 Бухгалтерского баланса)

Показатель	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Долгосрочные займы	10 000 000	5 000 000
В т.ч.		
- Займ под выпущенные обращающиеся собственные облигации, срок 15.12.29, ставка 19%	10 000 000	-
- Дочернее общество 4, срок до 05.12.27, ставка Кс ЦБ +4,1	-	5 000 000

12.2.7 Отложенные налоговые обязательства (строка 1420 Бухгалтерского баланса)

Показатель	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Курсовые разницы по расчетам в валюте	-	808
Итого:	-	808

12.2.8 Краткосрочные заемные средства (строка 1510 Бухгалтерского баланса)

Показатель	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Краткосрочные займы	8 101 766	7 257 352
В т.ч.		
- Дочернее общество 1, срок до	8 101 766	7 257 352

25.03.26, ставка Кс ЦБ + 1		
Проценты по займам и кредитам	83 300	37 822
В т.ч.		
- Проценты по Займу под выпущенные обращающиеся собственные облигации, срок 15.01.26	83 300	-
- Дочернее общество 4, срок 15.01.25	-	37 822

12.2.9 Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса) и Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса) расшифрованы в табличных пояснениях 8.1 и 8.3

12.3 ИНФОРМАЦИЯ О ПОКАЗАТЕЛЯХ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

12.3.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности (строки 2110, 2120, 2220 Отчета о финансовых результатах), тыс. руб.

Показатель	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка всего, в т. ч.:	10 120 977	64 039 877
Выручка от продажи акций	6 573 585	58 267 909
Выручка от выбытия векселей	-	3 102 000
Выручка от продажи облигаций	3 547 392	2 669 968
Себестоимость продаж всего, в т. ч.:	9 882 314	62 768 469
Себестоимость акций	6 583 944	57 260 657
Себестоимость векселей	-	3 102 000
Себестоимость облигаций	3 295 145	2 405 812
Обслуживание выпущенных облигаций	3 225	-
Управленческие расходы	50 795	36 187

12.3.2 Расшифровка процентов к получению (строки 2320 Отчета о финансовых результатах)

В составе процентов к получению отражены, тыс. руб.:

Показатель	За 2025 г.	За 2024 г.
Проценты к получению всего, в т. ч.:	2 530 738	1 759 768
ПКД по долговым ценным бумагам (облигациям)	105 056	125 780
Проценты по предоставленным займам	2 014 868	1 320 317
Проценты по депозиту	410 814	313 671

12.3.3 Расшифровка процентов к уплате (строки 2330 Отчета о финансовых результатах)

В составе процентов к уплате отражены, тыс. руб.:

Показатель	За 2025 г.	За 2024 г.
Проценты к уплате всего, в т. ч.:	3 286 537	2 162 183
Проценты по кредитам и займам	3 265 631	1 892 822
Проценты по РЕПО	20 906	269 361

12.3.4 Доходы от участия в других организациях (стр. 2310), руб. с копейками

Показатель	За 2025 г.	За 2024 г.
Дивиденд от дочерних компаний (ставка III 0%)	5 114 743 464,95	20 227 929 617,40

12.3.5 Расшифровка прочих доходов (строки 2340 Отчета о финансовых результатах)

В составе прочих доходов отражены, тыс. руб.:

Показатель	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие доходы всего, в т. ч.:	163 163	7 432 308
Операции с инструментами финансового рынка	-	6 948 110
В т.ч.		
Доходы по СВОНам	-	240 896

Доходы от переоценки ЦБ до рыночной стоимости	-	97 230 408
Расходы по СВОПам	-	146 768
Расходы от переоценки ЦБ до рыночной стоимости	-	90 376 426
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	163 163	-
В т.ч.		
Доходы по договорам уступки прав требований	1 977 927	-
Расходы по договорам уступки прав требований	1 814 764	-
Курсовые разницы	-	188 182
В т.ч.		
Положительные курсовые разницы	-	262 851
Отрицательные курсовые разницы	-	74 669
Доходы (расходы) от гашения права на доход по Облигациям	-	296 016

Показатели в строке 2340 за 2024 г отражены согласно новым требованиям законодательства по заполнению бухгалтерской отчетности.

12.3.6 Расшифровка прочих расходов (строка 2350 Отчета о финансовых результатах) В составе прочих расходов отражены, тыс. руб.:

Показатель	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие расходы всего, в т. ч.:	21 596 935	10 063
<i>Операции с инструментами финансового рынка</i>	<i>20 785 933</i>	-
В т.ч.		
Доходы по СВОПам	816 596	-
Доходы от переоценки ЦБ до рыночной стоимости	38 720 682	-
Расходы по СВОПам	110 586	-
Расходы от переоценки ЦБ до рыночной стоимости	60 212 625	-
Отчисления в оценочные резервы	124 264	-
Курсовые разницы	672 932	-
В т.ч.		
Положительные курсовые разницы	888	-
Отрицательные курсовые разницы	673 820	-
<i>Прочие убытки, приравненные к внеоперационным расходам</i>	<i>5 039</i>	-
Иная операционная деятельность	8 767	10 063
В т.ч.		
Комиссии брокера, биржи, банка	4 749	7 434
Списание НДС на прочие расходы	3 864	2 476
Прочие расходы	4	3
Госпошлина	150	150

Показатели в строке 2350 за 2024 г отражены согласно новым требованиям законодательства по заполнению бухгалтерской отчетности.

12.4 РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности, информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

За 2025 год текущий налог на прибыль по ставке 25% составил 0 тыс. руб.

12.5 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ПРИМЕНЕНИЮ ФСБУ 6/2020 «ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА» И ФСБУ 25/2018 «БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ»

1. ФСБУ 6/2020 «Основные средства» не применяется в связи с отсутствием объектов основных средств на балансе Общества.
2. Имущество, полученное в аренду не признано в качестве объектов учета аренды по ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Арендные платежи признаются в качестве расходов равномерно в течении срока аренды.

12.6 БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ.

Показатель	За 2025 г.	За 2024 г.
Величина базовой прибыли (убытка), руб.	- 16 741 243 387,85	28 541 445 801,21
Количество обыкновенных акций, шт.	9 787 275	9 787 275
Базовая прибыль (убыток) на 1 акцию, руб.	-1 710,51	2 916,18

12.7 ВЫПУСК ОБЛИГАЦИЙ

01.09.25 г. советом директоров МКАО Совко Капитал Партнерс было принято решение о выпуске биржевых облигаций серии 001P

15.12.25 г. состоялось размещение биржевых бездокументарных процентных облигаций серии 001P-01, регистрационного номера выпуска 4-16693-A-001P-02E от 11.09.25 г., ISIN RU000A10DSY4, в количестве 10 000 000 шт., номиналом 1 000 руб

12.8 УЧЕТ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

По состоянию на 31.12.25 г. на забалансовых счетах учитывается:

- на счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» учитывается материальные ценности стоимостью менее 100 тыс. руб. за единицу находящиеся в эксплуатации. На конец отчетного периода стоимость материальных ценностей составила 40 тыс. руб.
- на счете ПР "Приобретенные права требования" учитывается фактическая сумма прав требования, полученных по договору уступки прав требования в размере 4 000 994 тыс. руб. в разрезе каждого должника.
- 009.21, Обеспечения обязательств и платежей выданные (в валюте) обязательства по СВОПам на сумму 53 096 тыс. руб.
- 008.01 Обеспечения обязательств и платежей полученные обязательства по СВОПам на сумму 53 096 тыс. руб.

12.9 . Раскрытие информации об отдельных показателях отчета о движении денежных средств (тыс. руб.)

Величина денежных средств указана за вычетом налога на добавленную стоимость.

12.9.1. Строка 4119 «прочие поступления» по текущим операциям включает:

Наименование	За 2025 год	За 2024 год
Прочие поступления	-	52 698
В том числе		
Ошибочные платежи	-	52 698

12.9.2. Строка 4122 «в связи с оплатой труда работников» по текущим операциям включает:

Наименование	За 2025 год	За 2024 год
Оплата труда	20 048	16 065
ПДФЛ с оплаты труда	3 051	-
Итого	23 099	16 065

12.9.3. Строка 4129 «прочие платежи» по текущим операциям включает:

Наименование	За 2025 год	За 2024 год
Прочие платежи	11 392	167 562
В том числе		
Выплаты подотчетным лицам	1	-
Комиссии по ценным бумагам	862	-
Услуги банка	4 798	8 306
Выплата налогов	4 871	37
Компенсации		154 348
Прочие расходы	860	4 871

12.10 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества не имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности Общества.

12.11 УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию, о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

12.12 НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

За 2025 год Обществом получен убыток в сумме 16 741 244 тыс. руб.

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

12.13 СУДЕБНЫЕ ДЕЛА

Судебные разбирательства, в которых ОБЩЕСТВО участвовало в течение отчетного периода и до момента составления отчетности, отсутствуют.

12.14 Величина выплаченного (подлежащего выплате) аудиторской организации ООО «РИАН-АУДИТ» вознаграждения, руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Вознаграждение за проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества	550 000	500 000
Вознаграждение за иные аудиторские услуги	-	-
Вознаграждение за прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги	-	-
Итого	550 000	500 000

Генеральный директор
Главный бухгалтер

13.02.26 г.



/Басистова А.А./
/Цветкова Л.К./

Всего пронумеровано, прошнуровано и
скреплено печатью

(сорок) лист об

Руководитель аудита, Заместитель генерального
директора ООО «РИАН-АУДИТ»

А.А. Серебряков Серебряков П.А.

г. Москва от 28 марта 2026 г.

