



Аудиторское заключение  
по годовой бухгалтерской отчетности  
АО «Топаз»  
за 2024 год

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Акционерам  
АО «Топаз»**

### Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Акционерного Общества «Топаз» (ОГРН: 1021500670377) состоящей из:

- Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2024 года;
- Отчета о финансовых результатах за 2024 год;
- Отчета об изменениях капитала за 2024 год;
- Отчета о движении денежных средств за 2024 год;

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, изложенного в разделе "Основание для выражения мнения с оговоркой" нашего заключения, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Топаз» по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### Основание для выражения мнения с оговоркой

Нам не были представлены достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении строки 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» Бухгалтерского баланса на 31.12.2024 года. Мы не имели возможности с помощью альтернативных процедур подтвердить обоснованность формирования строки 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» Бухгалтерского баланса на 31.12.2024 года. Мы не имели возможности получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении достоверности формирования показателя строки 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024 года, по причине того, что нам не были представлены надлежащие обоснования правомерности не формирования резерва по сомнительным долгам в отношении задолженности в размере 2 952 тыс. руб., имеющей признаки сомнительной.

Как следствие, мы не имели возможности определить, необходимо ли вносить корректировки в указанные показатели, а также в показатели строк 1370 «Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)» Бухгалтерского баланса на 31.12.2024 года и строки 2400 «Чистая прибыль (убыток)» Отчета о финансовых результатах за 2024 год и строки 3600 «Чистые активы» отчета об изменениях капитала за 2024 год.

Обществом не выполняется требование ФСБУ 6/2020 «Основные средства», в части проверки элементов амортизации объекта основных средств на соответствие условиям использования объекта основных средств, а также проверки основных средств на обесценение.

Мы не смогли произвести количественную оценку невыполнения указанных требований и определить влияние искажений на соответствующие показатели бухгалтерской отчетности с достаточной надежностью. Наше мнение было модифицировано, в связи с этим обстоятельством.

Прилагаемая бухгалтерская отчетность не содержит ссылки на применимую концепцию подготовки бухгалтерской отчетности или ее описание, не раскрыты должным образом выбранные и применяемые основные положения учетной политики, а также не содержит надлежащего раскрытия информации в соответствии ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации».

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта 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, и нами 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 с оговоркой.

## **Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности**

Мы обращаем внимание на информацию, изложенную в строках 1370 «Бухгалтерского баланса» и 3300 «Отчета об изменении капитала», Общество более трех лет подряд осуществляет убыточную деятельность, при этом Обществом не принят план финансового оздоровления.

Данные условия указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности АО «Топаз» продолжать непрерывно свою деятельность.

Мы не выражаем модифицированное мнение, в связи с этим вопросом.

## **Прочие сведения**

Аудит годовой бухгалтерской отчетности организации АО «Топаз» за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, был проведен другим аудитором, который выразил модифицированное мнение в отношении данной отчетности 22 марта 2024 года:

*«В бухгалтерском учете Общества переход на новый стандарт ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в 2022 – не произведен. Аудитор не смог произвести количественную оценку применения нового стандарта и определить влияние искажений на соответствующие показатели бухгалтерской отчетности с достаточной надежностью»*

## **Ответственность руководства аудируемого лица и Совета директоров аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной 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 руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Совет директоров, несет 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:

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, 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.

Рамазанов Камиль Гаджимурадович  
Генеральный директор,  
Руководитель аудита,  
по результатам которого составлено  
аудиторское заключение (ОРНЗ 21706028357)



Аудиторская организация:  
Общество с ограниченной ответственностью  
Аудиторская компания «Коллегия аудиторов»,  
368300, Республика Дагестан, г. Каспийск, ул. Хизроева, д. 7 «В»,  
ОРНЗ 11306037418.

07 апреля 2026 года

**Бухгалтерский баланс  
на 31 декабря 2024 г.**

Организация АО "Топаз"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом  
Организационно-правовая форма / форма собственности  
Непубличные акционерные общества / Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности  
Единица измерения: тыс. руб.  
Местонахождение (адрес) г. Владикавказ, ул. Ватутина, д. 132, 362002

| КОДЫ                     |            |         |
|--------------------------|------------|---------|
| Форма по ОКУД            | 0710001    |         |
| Дата (число, месяц, год) | 20         | 03 2025 |
| По ОКПО                  | 07602831   |         |
| ИНН                      | 1503004148 |         |
| по ОКВЭД 2               | 68.20.2    |         |
| по ОКОПФ/ОКФС            | 12267      | 41      |
| по ОКЕИ                  | 384        |         |

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ  
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)  
индивидуального аудитора

Идентификационный номер налогоплательщика  
аудиторской организации/индивидуального аудитора  
Основной государственный регистрационный номер  
аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН  
ОГРН/  
ОГРНИП

| Пояснения <sup>1</sup> | Наименование показателя <sup>2</sup>                       | Код  | На 31 декабря<br>2024 г. <sup>3</sup> | На 31 декабря<br>2023 г. <sup>4</sup> | На 31 декабря<br>2022 г. <sup>5</sup> |
|------------------------|------------------------------------------------------------|------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
|                        | <b>АКТИВ</b>                                               |      |                                       |                                       |                                       |
|                        | <b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                              |      |                                       |                                       |                                       |
|                        | Нематериальные активы                                      | 1110 | -                                     | -                                     | -                                     |
|                        | Результаты исследований и разработок                       | 1120 | -                                     | -                                     | -                                     |
|                        | Нематериальные поисковые активы                            | 1130 | -                                     | -                                     | -                                     |
|                        | Материальные поисковые активы                              | 1140 | -                                     | -                                     | -                                     |
|                        | Основные средства                                          | 1150 | 9 497                                 | 9 750                                 | 13 683                                |
|                        | Доходные вложения в материальные ценности                  | 1160 | -                                     | -                                     | -                                     |
|                        | Финансовые вложения                                        | 1170 | -                                     | -                                     | -                                     |
|                        | Отложенные налоговые активы                                | 1180 | -                                     | -                                     | -                                     |
|                        | Прочие внеоборотные активы                                 | 1190 | -                                     | -                                     | -                                     |
|                        | Итого по разделу I                                         | 1100 | 9 497                                 | 9 750                                 | 13 683                                |
|                        | <b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                                |      |                                       |                                       |                                       |
|                        | Запасы                                                     | 1210 | -                                     | -                                     | -                                     |
|                        | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям  | 1220 | -                                     | -                                     | -                                     |
|                        | Дебиторская задолженность                                  | 1230 | 3 272                                 | 3 423                                 | 3 276                                 |
|                        | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | -                                     | -                                     | -                                     |
|                        | Денежные средства и денежные эквиваленты                   | 1250 | 471                                   | -                                     | -                                     |
|                        | Прочие оборотные активы                                    | 1260 | -                                     | -                                     | -                                     |
|                        | Итого по разделу II                                        | 1200 | 3 743                                 | 3 423                                 | 3 276                                 |
|                        | <b>БАЛАНС</b>                                              | 1600 | 13 240                                | 13 173                                | 16 959                                |

| Пояснения <sup>1</sup> | Наименование показателя <sup>2</sup>                                   | Код  | На 31 декабря<br>2024 г. <sup>3</sup> | На 31 декабря<br>2023 г. <sup>4</sup> | На 31 декабря<br>2022 г. <sup>5</sup> |
|------------------------|------------------------------------------------------------------------|------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
|                        | <b>ПАССИВ</b>                                                          |      |                                       |                                       |                                       |
|                        | <b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ <sup>6</sup></b>                             |      |                                       |                                       |                                       |
|                        | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 79                                    | 79                                    | 79                                    |
|                        | Собственные акции, выкупленные у акционеров                            | 1320 | ( - ) <sup>7</sup>                    | ( - )                                 | ( - )                                 |
|                        | Переоценка внеоборотных активов                                        | 1340 | 21 014                                | 21 014                                | 23 459                                |
|                        | Добавочный капитал (без переоценки)                                    | 1350 | -                                     | -                                     | -                                     |
|                        | Резервный капитал                                                      | 1360 | -                                     | -                                     | -                                     |
|                        | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)                           | 1370 | (12 659)                              | (12 315)                              | (12 301)                              |
|                        | Итого по разделу III                                                   | 1300 | 8 434                                 | 8 778                                 | 11 237                                |
|                        | <b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |      |                                       |                                       |                                       |
|                        | Заемные средства                                                       | 1410 | 1 585                                 | 1 585                                 | 1 585                                 |
|                        | Отложенные налоговые обязательства                                     | 1420 | -                                     | -                                     | -                                     |
|                        | Оценочные обязательства                                                | 1430 | -                                     | -                                     | -                                     |
|                        | Прочие обязательства                                                   | 1450 | -                                     | -                                     | -                                     |
|                        | Итого по разделу IV                                                    | 1400 | 1 585                                 | 1 585                                 | 1 585                                 |
|                        | <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |      |                                       |                                       |                                       |
|                        | Заемные средства                                                       | 1510 | -                                     | -                                     | -                                     |
|                        | Кредиторская задолженность                                             | 1520 | 3 221                                 | 2 810                                 | 4 137                                 |
|                        | Доходы будущих периодов                                                | 1530 | -                                     | -                                     | -                                     |
|                        | Оценочные обязательства                                                | 1540 | -                                     | -                                     | -                                     |
|                        | Прочие обязательства                                                   | 1550 | -                                     | -                                     | -                                     |
|                        | Итого по разделу V                                                     | 1500 | 3 221                                 | 2 810                                 | 4 137                                 |
|                        | <b>БАЛАНС</b>                                                          | 1700 | 13 240                                | 13 173                                | 16 959                                |

Руководитель

Дауев А.С.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 20 " марта 2025 г.

## Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанным раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"

Идентификатор: 640bcd6c-a85d-44d5-bc6a-1671e41a400b

АО "ТОПАЗ", Дауев Александр Сергеевич, ВРЕМЕННЫЙ ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР

20.03.25 12:53 (MSK)

Сертификат 0237329B00AFB174A24519D335A07AA7B7

Отчет о финансовых результатах  
за 2024 г.

Организация АО "Топаз"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

По ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ/

ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

0710002

20 03 2025

07602831

1503004148

68.20.2

12267 41

384

| Пояснения <sup>1</sup> | Наименование показателя <sup>2</sup>    | Код  | За 2024 г. <sup>3</sup> | За 2023 г. <sup>4</sup> |
|------------------------|-----------------------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
|                        | Выручка <sup>5</sup>                    | 2110 | 2 760                   | 2 884                   |
|                        | Себестоимость продаж                    | 2120 | ( - )                   | ( - )                   |
|                        | Валовая прибыль (убыток)                | 2100 | 2 760                   | 2 884                   |
|                        | Коммерческие расходы                    | 2210 | ( - )                   | ( - )                   |
|                        | Управленческие расходы                  | 2220 | ( 3 749 )               | ( 3 979 )               |
|                        | Прибыль (убыток) от продаж              | 2200 | (989)                   | (1 095)                 |
|                        | Доходы от участия в других организациях | 2310 | -                       | -                       |
|                        | Проценты к получению                    | 2320 | -                       | -                       |
|                        | Проценты к уплате                       | 2330 | ( - )                   | ( - )                   |
|                        | Прочие доходы                           | 2340 | 690                     | 1 162                   |
|                        | Прочие расходы                          | 2350 | ( 45 )                  | ( 81 )                  |
|                        | Прибыль (убыток) до налогообложения     | 2300 | (344)                   | (14)                    |
|                        | Налог на прибыль                        | 2410 | -                       | -                       |
|                        | в т.ч. текущий налог на прибыль         | 2411 | ( - )                   | ( - )                   |
|                        | отложенный налог на прибыль             | 2412 | -                       | -                       |
|                        | Прочее                                  | 2460 | -                       | -                       |
|                        | Чистая прибыль (убыток)                 | 2400 | (344)                   | (14)                    |

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"

Идентификатор: 640bcd6-a85d-44d5-bc6a-1671e41a400b

АО "ТОПАЗ", Дауев Александр Сергеевич, ВРЕМЕННЫЙ ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР

20.03.25 12:53 (MSK)

Сертификат 0237329B00AFB174A24519D335A07AA7B7

| Пояснения <sup>1</sup> | Наименование показателя <sup>2</sup>                                                            | Код  | За 2024 г. <sup>3</sup> | За 2023 г. <sup>4</sup> |
|------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
|                        | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода   | 2510 | -                       | -                       |
|                        | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода                   | 2520 | -                       | -                       |
|                        | Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода | 2530 | -                       | -                       |
|                        | Совокупный финансовый результат периода <sup>6</sup>                                            | 2500 | (344)                   | (14)                    |
|                        | <b>СПРАВОЧНО</b>                                                                                |      |                         |                         |
|                        | Базовая прибыль (убыток) на акцию                                                               | 2900 | -                       | -                       |
|                        | Разводненная прибыль (убыток) на акцию                                                          | 2910 | -                       | -                       |

Руководитель

Дауев А.С.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 20 " марта 2025 г.

## Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Идентификатор: 640bcd6-a85d-44d5-bc6a-1671e41a400b

АО "ТОПАЗ", Дауев Александр Сергеевич, ВРЕМЕННЫЙ ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР

20.03.25 12:53 (MSK)

Сертификат 0237329B00AFB174A24519D335A07AA7B7

Отчет об изменениях капитала  
за 2024 г.

Организация АО "Топаз"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности

Единица измерения: тыс. руб.

| КОДЫ                     |            |         |
|--------------------------|------------|---------|
| Форма по ОКУД            | 0710004    |         |
| Дата (число, месяц, год) | 20         | 03 2025 |
| По ОКПО                  | 07602831   |         |
| ИНН                      | 1503004148 |         |
| по ОКВЭД 2               | 68.20.2    |         |
| по ОКОПФ/ОКФС            | 12267      | 41      |
| по ОКЕИ                  | 384        |         |

1. Движение капитала

| Наименование показателя                                    | Код НИ/стат | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого  |
|------------------------------------------------------------|-------------|------------------|---------------------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------------------------------|--------|
| Величина капитала на 31 декабря 2022 г. <sup>1</sup>       | 3100        | 79               | -                                           | 23 459             | -                 | (12 301)                                     | 11 237 |
| за 2023 г. <sup>2</sup>                                    |             |                  |                                             |                    |                   |                                              |        |
| Увеличение капитала - всего:                               | 3210        | -                | -                                           | -                  | -                 | -                                            | -      |
| в том числе:                                               |             |                  |                                             |                    |                   |                                              |        |
| чистая прибыль                                             | 3211        | x                | x                                           | x                  | x                 | -                                            | -      |
| переоценка имущества                                       | 3212        | x                | x                                           | -                  | x                 | -                                            | -      |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213        | x                | x                                           | -                  | x                 | -                                            | -      |
| дополнительный выпуск акций                                | 3214        | -                | -                                           | -                  | x                 | x                                            | -      |
| увеличение номинальной стоимости акций                     | 3215        | -                | -                                           | -                  | x                 | -                                            | x      |
| реорганизация юридического лица                            | 3216        | -                | -                                           | -                  | -                 | -                                            | -      |

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"

Идентификатор: 640bcd6-a85d-44d5-bc6a-1671e41a400b

АО "ТОПАЗ", Дауев Александр Сергеевич, ВРЕМЕННЫЙ ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР

20.03.25 12:53 (MSK)

Сертификат 0237329B00AFB174A24519D3335A07AA7B7

| Наименование показателя                                           | Код<br>НИ/<br>стат | Уставный<br>капитал | Собственные<br>акции,<br>выкупленные<br>у акционеров | Добавочный<br>капитал | Резервный<br>капитал | Нераспре-<br>деленная<br>прибыль<br>(непокрытый<br>убыток) | Итого     |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------|------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|------------------------------------------------------------|-----------|
| Уменьшение капитала - всего:                                      | 3220               | -                   | -                                                    | ( 2 445 )             | -                    | ( 14 )                                                     | ( 2 459 ) |
| в том числе:<br>убыток                                            | 3221               | x                   | x                                                    | x                     | x                    | ( 14 )                                                     | -         |
| переоценка имущества                                              | 3222               | x                   | x                                                    | -                     | x                    | -                                                          | -         |
| расходы, относящиеся<br>непосредственно на уменьшение<br>капитала | 3223               | x                   | x                                                    | -                     | x                    | -                                                          | -         |
| уменьшение номинальной<br>стоимости акций                         | 3224               | -                   | -                                                    | -                     | x                    | -                                                          | -         |
| уменьшение количества акций                                       | 3225               | -                   | -                                                    | -                     | x                    | -                                                          | -         |
| реорганизация юридического лица                                   | 3226               | -                   | -                                                    | -                     | -                    | -                                                          | -         |
| дивиденды                                                         | 3227               | x                   | x                                                    | x                     | x                    | -                                                          | -         |
| Изменение добавочного капитала                                    | 3230               | x                   | x                                                    | -                     | -                    | -                                                          | x         |
| Изменение резервного капитала                                     | 3240               | x                   | x                                                    | x                     | -                    | -                                                          | x         |
| Величина капитала на 31 декабря<br>2023 г. <sup>2</sup>           | 3200               | 79                  | -                                                    | 21 014                | -                    | (12 315)                                                   | 8 778     |
| за 2024 г. <sup>3</sup>                                           |                    |                     |                                                      |                       |                      |                                                            |           |
| Увеличение капитала - всего:                                      | 3310               | -                   | -                                                    | -                     | -                    | -                                                          | -         |
| в том числе:<br>чистая прибыль                                    | 3311               | x                   | x                                                    | x                     | x                    | -                                                          | -         |
| переоценка имущества                                              | 3312               | x                   | x                                                    | -                     | x                    | -                                                          | -         |
| доходы, относящиеся<br>непосредственно на увеличение<br>капитала  | 3313               | x                   | x                                                    | -                     | x                    | -                                                          | -         |
| дополнительный выпуск акций                                       | 3314               | -                   | -                                                    | -                     | x                    | x                                                          | -         |
| увеличение номинальной<br>стоимости акций                         | 3315               | -                   | -                                                    | -                     | x                    | -                                                          | x         |
| реорганизация юридического лица                                   | 3316               | -                   | -                                                    | -                     | -                    | -                                                          | -         |
| Уменьшение капитала - всего:                                      | 3320               | -                   | -                                                    | -                     | -                    | ( 344 )                                                    | ( 344 )   |
| в том числе:<br>убыток                                            | 3321               | x                   | x                                                    | x                     | x                    | ( 344 )                                                    | ( 344 )   |
| переоценка имущества                                              | 3322               | x                   | x                                                    | -                     | x                    | -                                                          | -         |
| расходы, относящиеся<br>непосредственно на уменьшение<br>капитала | 3323               | x                   | x                                                    | -                     | x                    | -                                                          | -         |
| уменьшение номинальной<br>стоимости акций                         | 3324               | -                   | -                                                    | -                     | x                    | -                                                          | -         |
| уменьшение количества акций                                       | 3325               | -                   | -                                                    | -                     | x                    | -                                                          | -         |
| реорганизация юридического лица                                   | 3326               | -                   | -                                                    | -                     | -                    | -                                                          | -         |
| дивиденды                                                         | 3327               | x                   | x                                                    | x                     | x                    | -                                                          | -         |
| Изменение добавочного капитала                                    | 3330               | x                   | x                                                    | -                     | -                    | -                                                          | x         |
| Изменение резервного капитала                                     | 3340               | x                   | x                                                    | x                     | -                    | -                                                          | x         |
| Величина капитала на 31 декабря<br>2024 г. <sup>3</sup>           | 3300               | 79                  | -                                                    | 21 014                | -                    | (12 659)                                                   | 8 434     |

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"

Идентификатор: 640bcd6-a85d-44d5-bc6a-1671e41a400b

АО "ТОПАЗ", Дауев Александр Сергеевич, ВРЕМЕННЫЙ ГЕНЕРАЛЬНЫЙ  
ДИРЕКТОР

20.03.25 12:53 (MSK)

Сертификат 0237329B00AFB174A24519D335A07AA7B7

## 2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

| Наименование показателя                                                   | Код<br>НИ/<br>стат | На 31 декабря<br>2022 г. <sup>1</sup> | Изменения капитала за 2023 г. <sup>2</sup> |                          | На 31 декабря<br>2023 г. <sup>2</sup> |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|
|                                                                           |                    |                                       | за счет чистой<br>прибыли (убытка)         | за счет иных<br>факторов |                                       |
| <b>Капитал - всего</b>                                                    | 3400               | 11 237                                | (14)                                       | (2 445)                  | 8 778                                 |
| до корректировок                                                          | 3410               | -                                     | -                                          | -                        | -                                     |
| корректировка в связи с:                                                  | 3420               | -                                     | -                                          | -                        | -                                     |
| изменением учетной политики                                               |                    |                                       |                                            |                          |                                       |
| исправлением ошибок                                                       |                    |                                       |                                            |                          |                                       |
| после корректировок                                                       | 3500               | 11 237                                | (14)                                       | (2 445)                  | 8 778                                 |
| <b>в том числе:</b>                                                       |                    |                                       |                                            |                          |                                       |
| нераспределенная прибыль (непокрытый<br>убыток):                          | 3401               | (12 301)                              | (14)                                       | -                        | (12 315)                              |
| до корректировок                                                          | 3411               | -                                     | -                                          | -                        | -                                     |
| корректировка в связи с:                                                  | 3421               | -                                     | -                                          | -                        | -                                     |
| изменением учетной политики                                               |                    |                                       |                                            |                          |                                       |
| исправлением ошибок                                                       |                    |                                       |                                            |                          |                                       |
| после корректировок                                                       | 3501               | (12 301)                              | (14)                                       | -                        | (12 315)                              |
| <b>другие статьи капитала, по которым<br/>осуществлены корректировки:</b> | 3402               | 23 538                                | -                                          | (2 445)                  | 21 093                                |
| (по статьям)                                                              |                    |                                       |                                            |                          |                                       |
| до корректировок                                                          | 3412               | -                                     | -                                          | -                        | -                                     |
| корректировка в связи с:                                                  | 3422               | -                                     | -                                          | -                        | -                                     |
| изменением учетной политики                                               |                    |                                       |                                            |                          |                                       |
| исправлением ошибок                                                       |                    |                                       |                                            |                          |                                       |
| после корректировок                                                       | 3502               | 23 538                                | -                                          | (2 445)                  | 21 093                                |

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"

Идентификатор: 640bcd6-a85d-44d5-bc6a-1671e41a400b

АО "ТОПАЗ", Дауев Александр Сергеевич, ВРЕМЕННЫЙ ГЕНЕРАЛЬНЫЙ  
ДИРЕКТОР

20.03.25 12:53 (MSK)

Сертификат 0237329B00AFB174A24519D335A07AA7B7

## 3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код<br>НИ/<br>стат | На 31 декабря<br>2024 г. <sup>3</sup> | На 31 декабря<br>2023 г. <sup>2</sup> | На 31 декабря<br>2022 г. <sup>1</sup> |
|-------------------------|--------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Чистые активы           | 3600               | 8 434                                 | 8 778                                 | 11 237                                |

Руководитель



Даев А.С.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 20 " марта 2025 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"

Идентификатор: 640bcd6-a85d-44d5-bc6a-1671e41a400b

АО "ТОПАЗ", Даев Александр Сергеевич, ВРЕМЕННЫЙ ГЕНЕРАЛЬНЫЙ  
ДИРЕКТОР

20.03.25 12:53 (MSK)

Сертификат 0237329B00AFB174A24519D335A07AA7B7

Отчет о движении денежных средств  
за 2024 г.

Организация АО "Топаз"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности

Единица измерения: тыс. руб.

|                          |            |    |      |
|--------------------------|------------|----|------|
|                          | КОДЫ       |    |      |
| Форма по ОКУД            | 0710005    |    |      |
| Дата (число, месяц, год) | 20         | 03 | 2025 |
| По ОКПО                  | 07602831   |    |      |
| ИНН                      | 1503004148 |    |      |
| по ОКВЭД 2               | 68.20.2    |    |      |
| по ОКОПФ/ОКФС            | 12267      | 41 |      |
| по ОКЕИ                  | 384        |    |      |

| Наименование показателя                                                                    | Код НИ/стат | За 2024 г. <sup>1</sup> | За 2023 г. <sup>2</sup> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Денежные потоки от текущих операций</b>                                                 |             |                         |                         |
| Поступления - всего                                                                        | 4110        | 2 227                   | 3 244                   |
| в том числе:                                                                               |             |                         |                         |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг                                               | 4111        | -                       | 3 244                   |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112        | 1 852                   | -                       |
| от перепродажи финансовых вложений                                                         | 4113        | 375                     | -                       |
| прочие поступления                                                                         | 4119        | -                       | -                       |
| Платежи - всего                                                                            | 4120        | ( 1 756 )               | ( 3 244 )               |
| в том числе:                                                                               |             |                         |                         |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги                              | 4121        | ( - )                   | ( - )                   |
| в связи с оплатой труда работников                                                         | 4122        | ( 1 559 )               | ( 1 905 )               |
| процентов по долговым обязательствам                                                       | 4123        | ( - )                   | ( - )                   |
| налога на прибыль организаций                                                              | 4124        | ( - )                   | ( - )                   |
| в подотчёт                                                                                 | 4125        | ( 197 )                 | ( - )                   |
| прочие платежи                                                                             | 4129        | ( - )                   | ( 1 339 )               |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций                                                | 4100        | 471                     | -                       |

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"  
Идентификатор: 640bcd6-a85d-44d5-bc6a-1671e41a400b

АО "ТОПАЗ", Дауев Александр Сергеевич, ВРЕМЕННЫЙ ГЕНЕРАЛЬНЫЙ  
ДИРЕКТОР

20.03.25 12:53 (MSK)

Сертификат 0237329B00AFB174A24519D335A07AA7B7

| Наименование показателя                                                                                                             | Код НИ/стат | За 2024 г. <sup>1</sup> | За 2023 г. <sup>2</sup> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>                                                                                   |             |                         |                         |
| Поступления - всего                                                                                                                 | 4210        | -                       | -                       |
| 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        | -                       | -                       |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях          | 4214        | -                       | -                       |
| прочие поступления                                                                                                                  | 4219        | -                       | -                       |
| Платежи - всего                                                                                                                     | 4220        | ( - )                   | ( - )                   |
| 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        | ( - )                   | ( - )                   |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223        | ( - )                   | ( - )                   |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива                                                 | 4224        | ( - )                   | ( - )                   |
| прочие платежи                                                                                                                      | 4229        | ( - )                   | ( - )                   |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций                                                                                  | 4200        | -                       | -                       |
| <b>Денежные потоки от финансовых операций</b>                                                                                       |             |                         |                         |
| Поступления - всего                                                                                                                 | 4310        | -                       | -                       |
| в том числе:                                                                                                                        |             |                         |                         |
| получение кредитов и займов                                                                                                         | 4311        | -                       | -                       |
| денежных вкладов собственников (участников)                                                                                         | 4312        | -                       | -                       |
| от выпуска акций, увеличения долей участия                                                                                          | 4313        | -                       | -                       |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.                                                                 | 4314        | -                       | -                       |
| прочие поступления                                                                                                                  | 4319        | -                       | -                       |

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"

Идентификатор: 640bcd6-a85d-44d5-bc6a-1671e41a403b

АО "ТОПАЗ", Дауев Александр Сергеевич, ВРЕМЕННЫЙ ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР

20.03.25 12:53 (MSK)

Сертификат 0237329B00AFB174A24519D335A07AA7B7

| Наименование показателя                                                                                                                   | Код НИ/стат | За 2024 г. <sup>1</sup> | За 2023 г. <sup>2</sup> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Платежи - всего                                                                                                                           | 4320        | ( - )                   | ( - )                   |
| в том числе:<br>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        | ( - )                   | ( - )                   |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов                                         | 4323        | ( - )                   | ( - )                   |
| прочие платежи                                                                                                                            | 4329        | ( - )                   | ( - )                   |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций                                                                                            | 4300        | -                       | -                       |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период                                                                                                | 4400        | 471                     | -                       |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода                                                              | 4450        | -                       | -                       |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода                                                               | 4500        | 471                     | -                       |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю                                                                  | 4490        | -                       | -                       |

Руководитель



Даев А.С.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 20 " марта 2025 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"

Идентификатор: 640bcd6-a85d-44d5-bc6a-1671e41a400b

АО "ТОПАЗ", Даев Александр Сергеевич, ВРЕМЕННЫЙ ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР

20.03.25 12:53 (MSK)

Сертификат 0237329B00AFB174A24519D335A07AA7B7