

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
АО «ЗЕЯ ТРЕЙД»  
ЗА 2025 ГОД

# СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения и структура Общества	3
1.1. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	3
1.2. АКЦИОНЕРЫ/ ОБЩЕСТВА:	3
1.3. ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ	4
2. Учетная политика	4
2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	4
2.2. ОЦЕНКА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	4
2.3. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	4
2.4. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	4
2.5. ПРОЧИЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	4
3. Пояснения к бухгалтерскому балансу	4
3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ И ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВОМ	4
3.2. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	5
3.3. ЗАПАСЫ	5
3.4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	5
3.5. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	6
3.6. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	6
3.7. АРЕНДА	6
3.7.1. Общество в качестве арендатора	6
4. Пояснения к отчету о финансовых результатах	6
4.1. ВЫРУЧКА	6
4.2. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ	6
4.3. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	7
4.4. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	7
4.5. ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ	7
4.6. ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ	8
4.7. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	8
4.8. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	8
4.9. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	9
4.10. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	9
4.10.1. Условия ведения деятельности Общества	9
4.11. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ЗАБАЛАНСОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	10
4.12. ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ	10
4.13. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	10
4.14. ПРИБЫЛЬ / УБЫТОК НА АКЦИЮ	10

В настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «ЗЕЯ Трейд» (далее – «Общество») за 2025 год раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

Все приведенные в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

## 1. Общие сведения и структура Общества

АО «ЗЕЯ Трейд» является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Полное наименование Общества: Акционерное общество «ЗЕЯ Трейд».

Сокращенное наименование – АО «ЗЕЯ Трейд».

Место нахождения Общества: 143082, Московская обл, г.о. Одинцовский, д Раздоры, тер. Рублево-Успенское шоссе, км 1-й, д. 1, ком. 40-42.

Почтовый адрес Общества: 143082, Московская обл, г.о. Одинцовский, д Раздоры, тер. Рублево-Успенское шоссе, км 1-й, д. 1, ком. 40-42

Общество зарегистрировано 28.07.2022, ОГРН 1225000080634.

Обществу присвоены присвоен ИНН 5032343793 .

Последняя редакция Устава Общества зарегистрирована 28.07.2022.

Основные виды деятельности Общества, осуществляемые в 2024 году:

- 64.99.1 - Вложения в ценные бумаги.

Общество не имеет филиалы и представительства.

В соответствии с Уставом руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный орган Общества, Генеральный директор – Чукреев Андрей Валерьевич.

### 1.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 2022 гг. составляет 10 тыс. руб. и состоит из 10 000 штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 руб. каждая.

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 и 2022 гг. уставный капитал Общества был полностью оплачен.

### 1.2. Акционеры/ Общества:

Наименование акционера	На 31.12.2025		На 31.12.2024		На 31.12.2023		На 31.12.2022	
	доля, %	Количество акций	доля, %	Количество акций	доля, %	Количество акций	доля, %	Количество акций
ООО «Зея Капитал»							99,99	9 999
Чукреев Андрей Валерьевич							0,01	1
Амосов Александр Владимирович	100	10 000	100	10 000	100	10 000	100	10 000
<b>Итого</b>	<b>100%</b>		<b>100%</b>		<b>100%</b>		<b>100%</b>	

Конечным бенефициаром Общества является Амосов Александр Владимирович, который контролирует 100% акций.

### **1.3. Прочие сведения**

Среднесписочная численность персонала Общества на 31.12.2025 составляет 1 чел. (на 31.12.2025: 1 чел., на 31.12.2023:1 чел., на 31.12.2022: 1 чел.).

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на генерального директора Общества.

## **2. Учетная политика**

### **2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно правилам составления бухгалтерской отчетности, действующим в Российской Федерации на основе требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет непрерывно продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и у руководства Общества отсутствует намерение ликвидировать Общество или прекратить его деятельность. Общество планирует в дальнейшем осуществлять деятельность связанную с куплей-продажей ценных бумаг. В качестве источника средств для осуществления данного вида деятельности планируется привлечение заемных средств, а в дальнейшем использование накопленной чистой прибыли Общества.

### **2.2. Оценка активов и обязательств**

Активы и обязательства оценены в отчетности по первоначальной стоимости и активы.

### **2.3. Активы и обязательства в иностранной валюте**

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте в 2025 году у Общества отсутствовали.

### **2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженности, включая задолженность по кредитам и займам, а также оценочные обязательства, отнесены к краткосрочным (оборотным), если их срок обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

### **2.5. Прочие положения Учетной политики**

Иные существенные положения учетной политики по основным статьям отчетности описаны в разделах ниже.

## **3. Пояснения к бухгалтерскому балансу**

### **3.1. Основные средства, капитальные вложения и права пользования активом**

По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражается информация о правах пользования активом, учтенного в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018).

Информация о наличии и движении основных средств, капитальных вложений, права пользования активом, ином использовании основных средств, стоимость права пользования активом, раскрыта в Приложении 2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **3.2. Финансовые вложения**

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/12), утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 26н.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений в случае, если эти активы не планируются к отчуждению (погашению) в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Финансовые вложения, по которым определяется их рыночная стоимость, в бухгалтерском балансе отражаются по их рыночной стоимости на дату составления отчетности. Финансовые вложения, по которым их рыночная стоимость не определяется, в бухгалтерском балансе отражаются по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, с учетом резерва на обесценение.

При выбытии финансовых вложений их стоимость списывается по методу ФИФО.

### **3.3. Запасы**

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Материальные ценности, предназначенные для управленческих нужд, списываются в состав расходов текущего периода.

Информация о наличии и движении запасов, раскрыта в Приложении 4 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Бухгалтерской отчетности.

### **3.4. Дебиторская задолженность**

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность Общества.

Аналитический учет дебиторской задолженности осуществляется в разрезе контрагентов и типов договоров.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания, для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. По состоянию на 31.12.2025 и по состоянию на 31.12.2024 сомнительная дебиторская задолженность отсутствует резервы не формировались.

Информация о дебиторской задолженности раскрыта в Приложении № 5 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 3.5. Прочие обязательства

По строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса отражены обязательства, срок погашения которых превышает 12 месяцев. В составе Прочих долгосрочных обязательств отражены следующие обязательства:

Обязательство по арендным платежам по договору аренды №ДА/ЗТ-22 от 01.08.2022 года.

По строке 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса отражены обязательства, срок погашения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты. В составе Прочих краткосрочных обязательств отражены следующие обязательства:

Обязательство по арендным платежам по договору аренды №ДА/ЗТ-22 от 01.08.2022 года.

### 3.6. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса задолженность Общества отсутствует.

Информация о краткосрочной кредиторской задолженности раскрыта в Приложении №5 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 3.7. Аренда

Бухгалтерский учет объектов учета аренды осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018).

#### 3.7.1. Общество в качестве арендатора

В отношении договоров аренды на дату начала аренды у Общества отсутствуют права пользования активом и обязательства по аренде.

## 4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

### 4.1. Выручка

Основными видами деятельности в 2024 году, как и в предыдущие годы, являлись:

- 64.99.1 – Вложения в ценные бумаги

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Руководством Общества не принято решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

Информация о величине и структуре выручки представлена ниже:

Выручка	За 2025 год	За 2024 год	За 2023 год
Выручка от реализации ЦБ	0	131 817	859 264

### 4.2. Себестоимость продаж

Расходами Общества в целях бухгалтерского учета признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и

(или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению акционеров (собственников имущества).

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением ЦБ.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на следующие виды:

- Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах);
- Коммерческие расходы (строка 2210 Отчета о финансовых результатах).
- Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах);

Информация о величине и структуре себестоимости представлена ниже:

Себестоимость продаж	За 2025 год	За 2024 год	За 2023 год
Расходы на приобретение ЦБ	0	(131 164)	(845 353)
<b>Итого</b>	<b>0</b>	<b>(131 164)</b>	<b>(845 353)</b>

#### 4.3. Коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с продажей продукции, товаров, работ и услуг.

Информация о величине и структуре коммерческих расходов представлена ниже:

Статьи расходов	За 2024 год	За 2024 год	За 2023 год
Услуги брокера		-660	-454
Прочие расходы	-31	-30	-
Программное обеспечение/Сопровождение программных продуктов	-48	-2	-
Услуги аудита	-150	-150	
Аренда помещения	-53		
<b>Итого</b>	<b>-282</b>	<b>-842</b>	<b>-454</b>

#### 4.4. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы для нужд управления Обществом, не связанные непосредственно с производственным процессом.

Информация о величине и структуре управленческих расходов представлена ниже:

Статьи расходов	За 2025 год	За 2024 год	За 2023 год
Амортизация ППА	-580	-516	-210
Расходы по краткосрочной аренде		-	346
Услуги счетной комиссии	-62	-92	-519
Услуги нотариуса		-	-19
Программное обеспечение/Сопровождение программных продуктов		-11	-14
<b>Итого</b>	<b>-642</b>	<b>-620</b>	<b>-1 108</b>

#### 4.5. Проценты к получению

По строке 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах отражены проценты, причитающиеся Обществу по договорам займа.

Информация о величине процентов к получению представлена ниже:

Проценты к получению	За 2025 год	За 2024 год	За 2023 год
Проценты к получению, начисляемые на остаток на счете	185	1 846	1440
<b>Итого</b>	<b>185</b>	<b>1 846</b>	<b>1 440</b>

#### 4.6. Проценты к уплате

По строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах отражены начисленные проценты, по полученным Обществом кредитам и займам, а также проценты по договорам аренды.

Информация о величине процентов к уплате представлена ниже:

Проценты к уплате	За 2025 год	За 2024 год	За 2023 год
Проценты по полученным займам и кредитам		-480	-966
Проценты по арендным платежам	-37	-120	-86
<b>Итого</b>	<b>-37</b>	<b>-600</b>	<b>-1 052</b>

#### 4.7. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают результат связанный с оплатой услуг кредитных организаций и другие операции. Указанные доходы и расходы показываются в отчете о финансовых результатах в нетто-оценке (доходы за минусом соответствующих расходов).

Информация о величине и структуре прочих доходов и расходов представлена ниже:

Прочие расходы	За 2025 год	За 2024 год	За 2023 год
Услуги банка	-27	-35	-120
Комиссия за досрочное погашение займа			(30 66)
Списание выделенного НДС	-434		
Прочие расходы	-5		
<b>Итого</b>	<b>-466</b>	<b>-35</b>	<b>(30 780)</b>

#### 4.8. Налог на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль по состоянию 31.12.2025 года отсутствует. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Ставка налога на прибыль, которая применялась Обществом в отчетном периоде, составляла 25%.

Сумма текущего налога на прибыль определяется на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год	За 2023 год
Прибыль до налогообложения	-1 192	402	-18 043
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	299	- 81	3 609
Изменение отложенных налогов из-за изменения налоговой ставки		1	-
Постоянный налоговый расход (доход)	-109	-	-6 132

<b>Итого Расходы по налогу на прибыль</b>	<b>-1004</b>	<b>-80</b>	<b>-2 523</b>
Изменение отложенных налоговых обязательств	144	68	-202
Изменение отложенных налоговых активов	44	-65	201
Изменение отложенных налогов из-за изменения налоговой ставки		1	
<b>Всего Отложенный налог на прибыль</b>	<b>188</b>	<b>4</b>	<b>-1</b>
<b>Текущий налог на прибыль по налоговой декларации</b>	<b>-</b>	<b>-84</b>	<b>-2 522</b>
<b>Итого Расходы по налогу на прибыль</b>	<b>-</b>	<b>-80</b>	<b>-2 523</b>

#### **4.9. Операции со связанными сторонами**

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н, связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. Операции со связанными сторонами в отчетном периоде не осуществлялись.

К ключевому управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров и генерального директора Общества.

В 2025 г. Общество не производило начисление ключевому управленческому персоналу краткосрочного вознаграждения.

Вознаграждения долгосрочного характера ключевому управленческому персоналу не выплачивались. Займы ключевому управленческому персоналу не предоставлялись.

#### **4.10. Информация о рисках хозяйственной деятельности**

##### **4.10.1. Условия ведения деятельности Общества**

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной систем, которые отвечали бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики во многом зависит от хода реформ в указанных областях, а также от эффективности предпринимаемых правительством и Банком России мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Российская экономика подвержена влиянию рыночных колебаний и снижению темпов экономического роста в других странах мира. В конце февраля 2022 года США, страны Евросоюза и другие страны ввели финансовые и экономические санкции против Российской Федерации в связи с проведением специальной военной операции на Украине. Эти санкции продолжают повышать риск нарастания кризисных явлений в экономике, что может оказать негативное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества. Эти санкции не относятся напрямую к деятельности Общества, но могут оказать косвенный эффект на его финансовое положение и результаты деятельности.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию финансовой устойчивости Общества в данных условиях.

#### 4.11. Условные факты хозяйственной деятельности и забалансовые активы и обязательства

У Общества отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2025 год.

#### 4.12. Прочие сведения

У Общества отсутствуют текущие судебные разбирательства, а также предъявленные судебные иски.

#### 4.13. События после отчетной даты

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют корректировки или раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2025 год.

#### 4.14. Прибыль / убыток на акцию

Базовая прибыль/убыток на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение совокупного финансового результата за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна совокупному финансовому результату.

Наименование показателя	тыс. руб.			
	За 2025 год	За 2024 год	За 2023 год	За 2022 год
Совокупный финансовый результат за год	-1 004	322	(20 569)	22 155
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, штук	10 000	10 000	10 000	10 000
Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс. руб.	-0,1004	0,0322	-2,06	2,22

У Общества отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые могут привести к разводнению прибыли на акцию.

Руководитель А.В. Чукарев

«\_\_\_\_\_» \_\_\_\_\_ 2026 года