

## ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу на 31 Декабря 2025г. и отчету о финансовых результатах за  
Январь - Декабрь 2025г.

### 1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ

Общество с ограниченной ответственностью «Компания специального назначения Галилей» (в дальнейшем именуемое также как Общество) зарегистрировано в Инспекции Федеральной налоговой службы № 46 г. Москвы 11.08.2023 г. Основной государственный регистрационный номер – 1237700534961. Обществу присвоен идентификационный номер налогоплательщика 7734482311, код постановки на учет 773401001.

Юридический адрес Общества: 125284, Россия, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Хорошевский, Хорошёвское ш, д. 32А, стр.11.

Общество является юридическим лицом, правовое положение которого определяется законодательством Российской Федерации и Уставом.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества. Общество не имеет штата сотрудников.

Согласно Решению единственного участника № 2 от 23.10.2024г. единоличным исполнительным органом Общества является Управляющая организация в лице ООО «СКИФ»(далее – «Управляющая организация»). С Управляющей организацией заключен договор передачи полномочий единоличного исполнительного органа от 01.11.2024 г.

Согласно Решению единственного участника № 2 от 23.10.2024г. специализированной организацией, которой переданы функции по ведению бухгалтерского и налогового учета Общества является ООО «СКИФ». С ООО «СКИФ» заключен договор об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета от 01.11.2024г.

Единоличным исполнительным органом ООО «Скиф» является генеральный директор – Анохин Максим Николаевич. Иные исполнительные органы и контрольные органы в ООО «Скиф» отсутствуют.

Общество с ограниченной ответственностью «Компания специального назначения Галилей» создано в соответствии с Федеральным законом № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998 г. (с изменениями и дополнениями) (далее - «Закон об ООО») и иными нормативно-правовыми актами Российской Федерации.

Общество является коммерческой организацией, созданной в форме общества с ограниченной ответственностью, исключительными целями и предметом деятельности которой являются приобретение и продажа долей в обществах с ограниченной ответственностью, зарегистрированных на территории Российской Федерации.

Общество может иметь гражданские права и нести гражданские обязанности, соответствующие целям и предмету его деятельности, в том числе распоряжаться приобретенными долями в обществах с ограниченной ответственностью, привлекать кредиты (займы), совершать иные сделки, направленные на повышение, поддержание кредитоспособности общества либо уменьшение рисков его финансовых потерь, нести обязанности перед третьими лицами, связанные с обеспечением деятельности Общества.

## 2. КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

В связи с тем, что уставная деятельность Общества не связана с производственным процессом и оказанием услуг, а также осуществлением торговой деятельности, доходы по финансовым вложениям в рамках уставной деятельности признаются в учете Общества прочими поступлениями с учетом требований п.4 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 (далее – ПБУ 9/99) и п.34 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02 (далее – ПБУ 19/02).

Для целей определения уровня существенности информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом установлено:

1. Для раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности существенным признается показатель бухгалтерского учета, если его сумма более 5% от валюты баланса;
2. Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской (финансовой) отчетности изменится более чем на 5%.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение (за исключением НДС и других возмещаемых налогов).

Финансовые вложения подразделяются в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Активы и обязательства относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он не превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства относятся к долгосрочным.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

## 3. БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, предусмотренных Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99 (далее – ПБУ 4/99) и другими соответствующими нормативными актами.

**Бухгалтерский баланс содержит следующие показатели:**

### Активы баланса

**3.1 По строке 1180 «Отложенные налоговые активы»** по состоянию на 31.12.2025г. в размере 3 тыс. руб. (на 31.12.2024г. – 2 тыс. руб.; на 31.12.2022г. – 0 тыс. руб.)

**3.2 По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»** по состоянию на 31.12.2025г. в размере 0 тыс. руб. (на 31.12.2024г. - 0 тыс. руб.; на 31.12.2023г. - 10 тыс. руб.) отражена сумма остатка денежных средств.

### Пассивы баланса:

**3.3** По строке **1310** «Уставный капитал» по состоянию на 31.12.2025 г., отражен уставный капитал Общества в размере 10 тыс. руб. (на 31.12.2024г. - 10 тыс. руб.; на 31.12.2023г. - 10 тыс. руб.)

**3.4** По строке **1370** «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» по состоянию на 31.12.2025г. в размере (7) тыс. руб. (на 31.12.2024г. – (8) тыс. руб.; на 31.12.2023г. – 0 тыс. руб.) отражен непокрытый убыток Общества.

### **Отчет о финансовых результатах содержит следующие показатели:**

**3.5** По строке **2350** «Прочие расходы»

- за Январь - Декабрь 2025г отражена сумма расходов в размере (0) тыс. руб.;
- за период 2024г. - (10) тыс. руб., в том числе:

**3.6** По строке **2300** «Прибыль (убыток) до налогообложения»

- за Январь - Декабрь 2025г отражен убыток в размере (0) тыс.руб.;
- за период 2024г. - 10 тыс.руб.

**3.7** По строке **2410** «Налог на прибыль»

- за Январь - Декабрь 2025г отражен налог на прибыль 1 тыс.руб.;
- за период 2024г.- 2 тыс.руб., в том числе:

- по строке **2412** «Отложенные налог на прибыль»

- за Январь - Декабрь 2025г. - 1 тыс.руб.;
- за период 2024г. - 2 тыс.руб.

**3.8** По строке **2400** «Чистая прибыль (убыток)»

- за Январь - Декабрь 2024г.отражена прибыль в размере 1 тыс.руб.;
- за период 2024г. – (8) тыс.руб.

**3.9** По строке **2500** «Совокупный финансовый результат периода»

- за Январь - Декабрь 2024г.отражена прибыль в размере 1 тыс.руб.;
- за период 2024г. – (8) тыс.руб.

Сумма, отраженная по строке **2500** «Совокупный финансовый результат периода», равна сумме, отраженной в строке **2400** «Чистая прибыль (убыток)».

## **4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ**

Общество является компанией со 100% российским капиталом.

Единственному участнику, Фонду содействия развитию рынка ценных бумаг «Титан» (ИНН 9714010160, ОГРН 1237700328106), созданному в соответствии с законодательством Российской Федерации, принадлежит 100 % доли в уставном капитале.

В свою очередь, фонды, в соответствии с законодательством Российской Федерации:

- 1) не имеют членства (ч. 1 ст. 123.17 ГК РФ, ч. 1 ст. 7 ФЗ «О некоммерческих организациях»);
- 2) учредители не отвечают по обязательствам созданного ими фонда, а фонд не отвечает по обязательствам своих учредителей (ч. 1 ст. 123.18 ГК РФ, ч. 1 ст. 7 ФЗ «О некоммерческих организациях»).

Перечень связанных сторон на 31.12.2025г. и на 31.12.2024г.

| N<br>п/<br>п                            | Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица) | Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной          |  | Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, % |
|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|--|----------------------------------------------------------------|
| <b>Основное хозяйственное общество</b>  |                                                                                                                          |                                                                                                                           |                                                                                    |  |                                                                |
| 1                                       | Фонд содействия развитию рынка ценных бумаг «Титан»                                                                      | 125284, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ХОРОШЕВСКИЙ, Ш ХОРОШЁВСКОЕ, Д. 32А, ПОМЕЩ. XVI, КОМ. 29, ЧАСТЬ 1          | Лицо является единственным участником общества (Дата внесение записи в 11.08.2023) |  | 100%                                                           |
| <b>Основной управленческий персонал</b> |                                                                                                                          |                                                                                                                           |                                                                                    |  |                                                                |
| 2                                       | ООО «СКИФ»                                                                                                               | 125284, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г.МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ХОРОШЕВСКИЙ, Ш ХОРОШЕВСКОЕ, Д. 32А, СТР.11                                 | Единоличный исполнительный орган Общества (с 01.11.2024)                           |  | Нет                                                            |
| 3                                       | ООО «Инновационная компания «НЗ»                                                                                         | 125284, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г.МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ХОРОШЕВСКИЙ, Ш ХОРОШЕВСКОЕ, Д. 32А, ПОМЕЩ. 12/1, СТР.11                    | Единоличный исполнительный орган Общества (до 01.11.2024)                          |  | Нет                                                            |

За Январь - Декабрь 2024г. Общество проводило операции со следующими связанными сторонами:

| Группа связанных сторон | Виды операций | Стоимость услуг/Сумма операций за 2024г. (тыс. руб., в том числе НДС) | Задолженность на 31.12.2024г. (тыс. руб., в том числе НДС) | Срок погашения задолженности на 31.12.2024г. (мес.) | Списанная дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек |
|-------------------------|---------------|-----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| Управляющая организация | Услуги        | 10                                                                    | 0                                                          | -                                                   | -                                                                           |

С остальными связанными сторонами операции за январь - декабрь 2024г. Общество не осуществляло

За период 11.08.2023 - Декабрь 2023г. Общество проводило операции со следующими связанными сторонами:

| Группа связанных сторон | Виды операций            | Стоимость услуг/Сумма операций за период 11.08.2023 - Декабрь 2023г. (тыс. руб., в том числе НДС) | Задолженность на 31.12.2023г. (тыс. руб., в том числе НДС) | Срок погашения задолженности на 31.12.2023г. (мес.) | Списанная дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек |
|-------------------------|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| Учредитель              | Взнос в уставный капитал | 10                                                                                                | 0                                                          | -                                                   | -                                                                           |

С остальными связанными сторонами операции за период 11.08.2023 - Декабрь 2023г. Общество не осуществляло

## 5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

У Общества отсутствует информация о фактах хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать существенное влияние на положение Общества и имевшее место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности.

## 6. ПРОДОЛЖЕНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ОТСУТСТВИЕ НАМЕРЕНИЙ ПО ЕЕ ПРЕКРАЩЕНИЮ

Общество планирует осуществлять деятельность непрерывно в течение последующих 12 месяцев и далее. У Общества отсутствует намерение и необходимость прекратить деятельность организации или существенно её сократить.

Обществу не известны какие-либо обстоятельства, которые бы препятствовали осуществлению его деятельности в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Также не известны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения или неопределенность в его способности осуществлять свою деятельность непрерывно.

У Общества отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые могут повлечь за собой возникновение условных активов или условных обязательств.

В 2025 году конфликт, связанный с Украиной, и обострение геополитической напряженности продолжают оказывать влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран вводили новые и пролонгировали ранее введенные санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций (включая банки), физических лиц и определенных отраслей экономики. В настоящее время оценить последствия данных событий невозможно, однако, Общество отслеживает ситуацию и готово предпринимать необходимые меры в ответ на риски с целью продолжения деятельности.

Подпись:

Ф.И.О.: Морозова Алла Константиновна

Должность: Генеральный директор ООО «СКИФ» -  
Управляющей организации  
ООО "КСН Галилей"  
09 февраля 2026г.

М.П.