

## ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год.

### 1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ

Общество с ограниченной ответственностью «ШТОРМ» (в дальнейшем именуемое «Общество»), зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №46 г. Москвы 26.12.2023 года. Основным государственным регистрационным номер 1237700940828, код ОКПО 96127308. Обществу присвоен идентификационный номер налогоплательщика 9701271799/770701001. Юридический адрес Общества: Российская Федерация, 127006, город Москва, ул Малая Дмитровка, д. 16 стр. 6 .

Общество является обществом с ограниченной ответственностью, созданным в соответствии с Гражданским Кодексом российской Федерации, Федеральным законом №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Органы управления и контроля Общества:

1. Высшим органом управления Общества является общее собрание участников Общества.
2. Генеральный директор Общества

На основании Решения № 10-11 Единственного Учредителя Общества от 10.11.2025 года единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор ООО «Фокус – Управление» в лице Гореловой Анны Алексеевны. Генеральный директор осуществляет текущее руководство деятельностью Общества и подчинён Общему собранию Участников.

В соответствии с Федеральным Законом №135-ФЗ от 26 июля 2006 года к связанным сторонам Общества относятся стороны, указанные в Приложении 1 к настоящим пояснениям, размещенном на странице 5 и являющимся неотъемлемой частью настоящих Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

В соответствии с Уставом предметом деятельности Общества является приобретение ценных бумаг, иностранных финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг, денежных требований по кредитным договорам и договорам займа, заключение договоров, являющихся производными финансовыми инструментами, размещение во вклады, в том числе в драгоценных металлах, приобретение драгоценных металлов, предоставление займов, заключение договоров страхования рисков и осуществление эмиссии структурных облигаций, обеспеченных залогом денежных требований и (или) иного имущества.

Все расчеты с контрагентами Общества производятся в безналичной форме.

### 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).

Приобретаемые права (требования) включаются в состав долгосрочных или краткосрочных финансовых вложений в зависимости от срока погашения.

Финансовые вложения, принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение.

В ПБУ 19/02 отсутствует понятие частичного погашения финансовых вложений. Согласно п.7 ПБУ 1/2008 в случае, если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией

соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности (далее - МСФО). Так, согласно МСФО 9, финансовые активы подлежат классификации исходя из бизнес-модели, используемой организацией для управления финансовыми активами и характеристик финансового актива, связанных с предусмотренными договором денежными потоками. При оценке финансовых активов по амортизированной стоимости величина актива при первоначальном признании уменьшается на сумму платежей в счет погашения основной суммы долга, Обществом разработан способ отражения финансовых активов в бухгалтерском учете, при котором в случае частичного погашения по праву (требованию) сумма данного актива уменьшается на сумму частично погашенной задолженности. При этом сумма частичного погашения в части оплаченной задолженности подлежит включению в состав прочих доходов и расходов.

Обществом принято решение не создавать резервы предстоящих расходов и платежей в связи с тем, что перечень расходов Общества с течением времени не меняется, все расходы строго лимитированы в эмиссионных документах и учтены в расчетах по частичному досрочному погашению облигаций. В связи с этим, Обществом не ожидается значительных колебаний сумм расходов в течение года.

Обществом разработана Методика создания и использования резерва под обесценение финансовых вложений, по которым не определена текущая рыночная стоимость.

Обществом разработана Методика создания и использования резерва по сомнительным долгам, Резерв по сомнительным долгам создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

### **3. БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, предусмотренных Федеральным законом от 06 декабря 2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность организации» (далее — ФСБУ 4/2023) и другими соответствующими нормативными актами.

Бухгалтерский баланс содержит следующие показатели:

#### **Раздел II. Оборотные активы**

**3.1 По строке 1230 «Дебиторская задолженность»:**

- по состоянию на 31.12.2025 г. раскрыта сумма в размере 10 тыс. руб.,

Задолженность по снесению уставного капитала от учредителей в размере 10 тыс. руб., которая включает в себя

Контрагент	Задолженность по внесению вкладов от учредителей на 31.12.2025 г.	Задолженность по внесению вкладов от учредителей на 31.12.2024 г.
Учредитель	10	10
Итого:	10	10

#### **Раздел III. Капитал и резервы**

**3.2 По строке 1310 «Уставный капитал»**

- по состоянию на 31.12.2025 г., раскрыт уставный капитал Общества в размере 10 тыс. руб.

- по состоянию на 31.12.2024 г., раскрыт уставный капитал Общества в размере 10 тыс. руб.

Уставной капитал не оплачен на 31.12.2024 г. и на 31.12.2025

### **4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ**

Связанными сторонами Общества являются лица, в соответствии с законодательством РФ (п.4 ПБУ 11/2008). Перечень связанных сторон приведен в приложении № 1.

Общество контролируется Единоличным исполнительным органом, которому принадлежит 100 % уставного капитала Общества.

За 2025 год на счетах Общества отражена следующая Дебиторская задолженность связанных сторон:

Наименование контрагента	Сумма, тыс. рублей
Учредитель	10
Итого	10

Данная задолженность отражена по строке **1230** Бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность».

За 2025 год на счетах Общества кредиторская задолженность связанных сторон отсутствует.

За 2024 год на счетах Общества отражена следующая Дебиторская задолженность связанных сторон:

Наименование контрагента	Сумма, тыс. рублей
Учредитель	10
Итого	10

Данная задолженность отражена по строке **1230** Бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность».

За 2024 год на счетах Общества кредиторская задолженность связанных сторон отсутствует.

В 2025 году Общество проводило операции со следующими связанными сторонами:

Название связанной стороны	Характер отношений (в соответствии с п. 6 ПБУ 11/2008)	Виды операций	Сумма за 2025 год (тыс. рублей)	Задолженность на 31.12.2025 г (тыс. рублей)	Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 г	Списанная дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек
Учредитель	Оказывает значительное влияние	Взнос в Уставный капитал	0	10 дебиторская	нет	нет

С остальными связанными сторонами операции в 2025 году Общество не осуществляло.

В 2024 году Общество проводило операции со следующими связанными сторонами:

Название связанной стороны	Характер отношений (в соответствии с п. 6 ПБУ 11/2008)	Виды операций	Сумма за 2024 год (тыс. рублей)	Задолженность на 31.12.2024 г (тыс. рублей)	Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2024 г	Списанная дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек
Учредитель	Оказывает значительное влияние	Взнос в Уставный капитал	0	10 дебиторская	нет	нет

С остальными связанными сторонами операции в 2024 году Общество не осуществляло.

## 6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Информация о фактах хозяйственной деятельности, которая оказала или могла оказать существенное влияние на положение Общества и имевшее место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствует.

## 7. ПОТЕНЦИАЛЬНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ

Политика Общества в области управления рисками предполагает постоянный мониторинг конъюнктуры и областей возникновения потенциальных рисков, а также выполнение комплекса превентивных мер (в том числе контрольных), направленных на предупреждение и минимизацию-последствий негативного влияния рисков на деятельность Общества.

В случае возникновения одного или нескольких рисков, Общество предпримет все возможные меры по ограничению их негативного влияния. Параметры проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае. Общество не может гарантировать, что действия,

направленные на преодоление возникших негативных изменений, приведут к существенному изменению ситуации, поскольку большинство приведенных рисков находится вне контроля Общества.

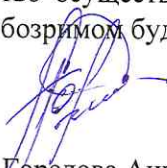
К иным рискам, связанным с деятельностью Общества, можно отнести риск изменения законодательства, регулирующего деятельность Общества. Принимая во внимание продолжающийся процесс внесения изменений в законодательство и учитывая характер, направленный на развитие рынка ценных бумаг в Российской Федерации, в настоящий момент Общество оценивает данные риски как незначительные. Тем не менее, Общество не исключает возможности внесения изменений в действующее законодательство.

## **8. ПРОДОЛЖЕНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Обществу не известны какие-либо обстоятельства, которые бы препятствовали осуществлению своей 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 нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно. Общество не планирует прекращение основной деятельности в будущем.

Финансовая отчетность составлена на основе принципа непрерывности деятельности, исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Подпись:



Ф.И.О.:

Горелова Анна Алексеевна

Должность:

Генеральный директор ООО «Фокус-Управление» -  
Управляющей компании ООО «Европий»

М.П.

19.02.2026 г.

**Сведения о связанных сторонах на 31.12.2025 г.**

**Общество с ограниченной ответственностью «Шторм»**

N п/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	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия связанной стороны в уставном капитале акционерного общества, %
<b>Юридические лица</b>					
1	Фонд содействия развитию рынка инвестиционных продуктов «Фокус-12» (ОГРН 1237700911601)	105082, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, пл. Спартаковская, д. 10, стр. 12, помещ. 1/1	Участник Общества Решение об учреждении	28.12.2023	100%

Подпись:



Ф.И.О.:

Горелова Анна Алексеевна

Должность:

Генеральный директор ООО «Фокус-Управление» -  
Управляющей компании ООО «Шторм»

М.П.

19.02.2026 г.