

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВОМ
РЕЗУЛЬТАТЕ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ФИНЭКС-АКТИВ» ЗА 2025 ГОД (ТЫС. РУБ.)**

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Наименование организации:	Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкс-Актив» (ООО «ФинЭкс-Актив»)
ОГРН:	1097746658558
ИНН / КПП:	7714791872/482601001
Юридический адрес:	Российская Федерация, 398002, Липецкая область, г. Липецк, ул. Валентины Терешковой, д.35Б, офис 33
Уставный капитал	135 694 тыс. рублей, оплачен полностью
Фактический (почтовый) адрес:	Российская Федерация, 398002, Липецкая область, г. Липецк, ул. Валентины Терешковой, д.35Б, офис 33

Общество зарегистрировано 27.10.2009г. МРИ ФНС России № 46 по г. Москве.

Общество состоит на налоговом учете в МИФНС России № 6 Липецкой области с 19.08.2021г.

Уставный капитал организации составляет 135 694 000,00 руб. Учредителями общества на 31.12.2025г. являются граждане РФ – Гудзь Владислав Иванович, Кириков Андрей Владиславович. Уставный капитал Общества оплачен полностью.

С 25.10.2025 года Генеральный директор общества – Шепелевич Михаил Владимирович, избран на 3 года решением от 24.10.2025 г. № 24-10/2025 участников Общества с ограниченной ответственностью «ФинЭкс-Актив».

Основным видом деятельности, предусмотренными Уставом общества является:

68.20.2 - Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2025 г.: 1 человек.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" утвержден Приказом Минфина России от 4 октября 2023 года N 157н и введен в действие с 1 января 2025 года.

В связи со сложной экономической ситуацией, сложившейся в 2025 году в стране на фоне обострения геополитической ситуации, введения многочисленных санкций и общемирового роста инфляции заключение новых договоров вызывает большие трудности, как следствие деятельность по основному виду деятельности в 2025 году не велась.

2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

В 2025 году действовала Учетная политика организации, утвержденная Приказом генерального директора ООО «ФинЭкс-Актив» от 10 августа 2022 г. N 21/УП "Об утверждении учетной политики на 2022 год".

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

2.1. Основные средства:

2.1.1. Основные средства стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в составе

малоценного оборудования.

2.1.2. Сроки полезного использования основных средств определяются комиссией согласно Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

2.1.3. Общество применяет линейный метод амортизации основных средств.

2.1.4. Переоценка основных средств не проводится.

2.2. Нематериальные активы:

2.2.1. Сроки полезного использования нематериальных активов устанавливаются в соответствии с условиями договоров, патентов, свидетельств или иных аналогичных документов.

2.2.2. Общество применяет линейный метод амортизации нематериальных активов.

2.2.3. Переоценка нематериальных активов не проводится.

2.3. Материально-производственные запасы:

2.3.1. Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости и учитываются на счете 10 «Материалы». При списании оценка материально-производственных запасов производится по способу ФИФО.

2.4. Финансовые вложения:

2.4.1. Способ оценки финансовых вложений при их выбытии:

Вклады в уставные капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные займы, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц финансовых вложений.

Акции акционерных обществ оцениваются при выбытии по средней первоначальной стоимости, которая определяется по каждому виду ценных бумаг как частное от деления первоначальной стоимости вида ценных бумаг на их количество.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

2.5. Затраты по кредитам и займам:

2.5.1. Сумма причитающихся к оплате заимодавцу процентов включена в 2025 году в состав прочих расходов.

2.6. Резервы:

2.6.1. На 31.12.2025 г. резерв по сомнительным долгам у Общества отсутствует.

2.6.2. Общество один раз в год на 31 декабря может создавать резерв под условные факты хозяйственной деятельности, в случае если существует очень высокая или высокая вероятность того, что будущие события приведут к уменьшению экономических выгод Общества, и величина обязательства, порождаемого условным фактом, может быть надежно оценена.

2.6.3. Резерв под обесценение финансовых вложений может создаваться ежеквартально при устойчивом обесценении финансовых вложений.

2.7. Финансовые результаты:

2.7.1. Порядок признания доходов: по методу начисления.

2.7.2. Расходы, формирующие себестоимость оказанных услуг, отражаются на счете 20 «Основное

производство». Управленческие расходы формируются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». При закрытии отчетного периода расходы, учтенные на счетах 20 «Основное производство» и 26 «Общехозяйственные расходы» списываются в дебет счета 90, формируя фактическую себестоимость.

3. ДАННЫЕ О ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

3.1. Доходы и расходы

3.1.1. Выручка за 2025 год от реализации товаров (услуг, работ) по основной деятельности отсутствует. Управленческие расходы составили 300 тыс. руб.

<i>Статьи затрат</i>	<i>Сумма, тыс. руб.</i>
Аренда офиса	50,00
Обслуживание программного обеспечения	2
Зарботная плата	135
Почтовые расходы	2
Проведение обязательного аудита	65,00
Страховые взносы	35
Приобретение программного обеспечения	11
Итого	300

3.1.2. Прочие доходы и расходы Общества:

<i>Вид деятельности</i>	<i>Прочие доходы (без НДС), тыс.руб.</i>	<i>Величина прочих расходов, тыс.руб.</i>	<i>Прибыль /убыток, тыс.руб.</i>
Прочие доходы/расходы, из них	15	238	-223
Проценты к получению/ Проценты к уплате	3	200	-197
Прочие доходы/расходы	12	38	-26

3.2. Дебиторская задолженность:

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе в размере 749 319 тыс. руб. Просроченная и сомнительная задолженность отсутствует, поэтому резерв по сомнительным долгам на 31.12.25 г. не создавался.

3.3. Кредиторская задолженность:

Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 3 тыс. руб. Просроченная и сомнительная задолженность отсутствует, поэтому резерв по сомнительным долгам на 31.12.25 г. не создавался.

3.4. Информация о расчетах по налогу на прибыль

Федеральным законом от 12.07.2024 № 176-ФЗ внесены изменения в НК РФ, согласно которым с 01.01.2025 действуют новые ставки по налогу на прибыль.

Налог на прибыль-80 тыс. руб.

В т.ч. текущий налог на прибыль-0 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль =80 тыс. руб.

4. ДАННЫЕ О ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

По состоянию на отчетную дату Общество имеет задолженность по следующим видам кредитов и займов:

4.1. По Кредитному соглашению №SWBR-12/07-250 от 10.12.2007г., с учетом Уведомления об уступке задолженности от 27.12.2013г., Уведомления об уступке задолженности от 24.12.2015г., Уведомления об уступке задолженности от 29.12.2015г., Соглашения о частичном прощении долга от 31.12.2015г., Соглашения о частичном прощении долга от 31.03.2016г., Уведомления об уступке права требования от 16.11.2016г., Уведомления об уступке права требования от 02.12.2016г., Уведомления об уступке права требования от 02.12.2016г., Уведомления об уступке права требования от 01.08.2017г., Уведомлений об уступке права требования от 01.07.2018г. (получены 23.05.2019г.), Уведомления об уступке права требования от 31.12.2019г., Соглашения от 27.01.2020г. (далее – Кредитное соглашение), Уведомления об уступке права требования от 03.06.2021 г.

Кредиторами Общества по Кредитному соглашению №SWBR-12/07-250 от 10.12.2007г. на 31.12.2024 г. являются:

Наименование кредитора	Сумма задолженности по Основному долгу, тыс. руб.	Сумма задолженности по процентам, тыс. руб.	Сумма задолженности всего На 31.12.25, руб.	Окончательная дата погашения кредита
ИП Елисеев Григорий Александрович ИНН 420600518736	88 710	32 329	121 039	До полного погашения обязательств

5. ДАННЫЕ ОБ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Финансирование инвестиционной деятельности в 2025 г. не осуществлялось.

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

К событиям после отчетной даты относится непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты, вызванное последствиями мирового финансового кризиса. Оценить последствия этого события в денежном выражении не представляется возможным.

В связи с тем, что с февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против Российской Федерации и введены ответные санкции, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к основным мировым валютам. Все указанные обстоятельства оказывают неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем.

Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Руководство считает, что указанные события после отчетной даты являются не корректирующими.

7. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют условные активы и условные обязательства с очень высокой или высокой вероятностью того, что будущие события приведут к увеличению или уменьшению экономических выгод.

8. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

8.1. Состав учредителей Общества на 31.12.2025 г.:

Наименование учредителя	Доля владения в уставном капитале, %
Кириков Андрей Владиславович	65,44
Гудзь Владислав Иванович	34,56

Кириков Андрей Владиславович (ИНН 420517417362) и Гудзь Владислав Иванович (ИНН 504103813376) являются бенефициарными владельцами.

Расчеты с бенефициарами в 2025 году не производились.

8.2. Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

9. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СТОИМОСТИ ЧИСТЫХ АКТИВОВ.

По состоянию на 31.12.2025г. стоимость чистых активов Общества составляет 384 859 тыс. руб.

По сравнению со стоимостью чистых активов Общества на 31.12.2024 чистые активы в 2025г уменьшились на 444 тыс. руб.-за счет полученных убытков.

10. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Экономическая деятельность ООО «ФинЭкс-Актив» направлена на развитие финансово-

хозяйственной деятельности, а также на получение прибыли, для этого проводится ряд мероприятий:

- повышение капитализации отдельных структур деятельности;
- повышение рентабельности основного вида деятельности за счет поиска новых контрагентов, улучшения управления затратами, сокращения необоснованных расходов;
- усиление контроля на всех этапах экономической деятельности.

Принимая во внимание вышеизложенное, Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем, развивать основной вид и сопутствующие виды хозяйственной деятельности.

Геополитическая ситуация в мире, а также санкционные ограничения со стороны недружественных стран, не оказали существенного влияния на хозяйственную деятельность и финансово-экономическое положение Общества.

Общество не имеет каких-либо факторов нарушающих принцип непрерывности деятельности.

11. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ.

В предыдущих и отчетном периодах государственную помощь Общество не получало.

Генеральный директор ООО «ФинЭкс-Актив»
Шепелевич М.В.

«02» февраля 2026года



/подпись