

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

АО «ТРЕЙДСАН ХОЛДИНГ»

ЗА 2025 ГОД

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Акционерное общество «Трейдсан Холдинг» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года.

1. Организации и виды деятельности

Акционерное общество Инвестиционная компания «Бизнес-Актив» (далее по тексту «Общество») учреждено как акционерное общество 30 сентября 2015 года.

05 июля 2021 года Общество было переименовано в Акционерное общество «Трейдсан Холдинг».

Место нахождения Общества:

394026, г. Воронеж, Московский проспект, д. 19, помещ. 3, офис 315

Филиалов и представительств Общество не имеет.

Согласно Уставу Общества, Органами управления Общества являются Общее собрание акционеров, коллегиальный исполнительный (Совет директоров) и единоличный исполнительный орган (управляющий партнер).

Единоличный исполнительный орган Общества в отчетном периоде и по состоянию на отчетную дату: Управляющий партнер – Сурков Алексей Игоревич

Ревизор Общества в отчетном периоде не избирался.

Описание деятельности Общества

Основным видом деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлась: «Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления», ОКВЭД 70.22.

Прочие виды деятельности Общества: «Деятельность в области права» ОКВЭД 69.10; «Деятельность по управлению холдинг-компаниями» ОКВЭД 70.10.2; «Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки» ОКВЭД 82.99.

По итогам работы за 2025 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 1 человек.

2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе велся в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года. Бухгалтерская(Финансовая) отчетность составлена в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность"

3. Корректировка показателей бухгалтерской отчетности

Корректировки входящих показателей бухгалтерской отчетности вследствие изменения учетной политики и исправления ошибок не производились ввиду отсутствия влияния данных факторов на входящие показатели бухгалтерской отчетности.

4. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2025 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к ББ и ОФР.

5. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимать к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признавать сумму фактических затрат организации на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Фактические затраты на приобретение активов в качестве финансовых вложений принимать к учету согласно перечню, приведенному в ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 года.

Текущая рыночная стоимость финансовых вложений (в т. ч. ценных бумаг) в организации не определять и отражать в бухгалтерском учете и отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Депозитные вклады до востребования со сроком размещения не более 91 дня финансовыми вложениями не признавались и отражены в бухгалтерской отчетности по статье «Денежные средства» в строке 1250.

Сведения о движении финансовых вложений Общества за отчетный период представлены в Таблице 2.

Таблица 2. Информация о финансовых вложениях

(тыс. руб.)

Финансовые вложения всего	период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	
					Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка			
Всего, в т.ч.:	2025	131 577	-	10 111	-	-	141 688	-	
	2024	131 556	-	21	-	-	131 577	-	
Долгосрочные вложения, всего	2025	131 577	-	10 011	-	-	141 588	-	
	2024	131 556	-	21	-	-	131 577	-	
Краткосрочные вложения – всего	2025	-	-	100	-	-	100	-	
	2024	-	-	-	-	-	-	-	

6. Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражены средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а также денежные эквиваленты.

1. Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (приказ Минфина №157н от 04.10.2023). Используется новая форма отчета, представленная в Приложении №7 к ФСБУ 4/2023.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Сведения о движении денежных средств Общества в отчетном периоде представлены в Таблице 3.

Таблица 3. Информация о денежных средствах и их эквивалентах

(тыс. руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств		
	на 31 декабря 2025 года	на 31 декабря 2024 года	на 31 декабря 2023 года
Денежные средства	1 304	0	106
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	-	-	
Депозитные вклады до востребования со сроком размещения не более 91 дня	1 300	-	

7. Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Резерв по сомнительным долгам в отчетном периоде не создавался.

Сведения о движении дебиторской задолженности Общества в отчетном периоде представлены в Таблице 4.

Таблица 4. Информация о дебиторской задолженности

(тыс. руб.)

Дебиторская задолженность по видам	период	остаток на начало периода		остаток на конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность – всего	2025	3 952	-	4 533	-
	2024	2 871	-	3 952	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	2025	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	2025	3 952	-	4 533	-
	2024	2 871	-	3 952	-
в т. ч.: покупатели и заказчики	2025	3 951	-	4 532	-
	2024	2 870	-	3 951	-
авансы выданные	2025	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-
прочие дебиторы, в т.ч.	2025	1	-	1	-
	2024	-	-	1	-
Сальдо на ЕНС	2025	1	-	1	-
	2024	-	-	1	-

Сведения о кредиторской задолженности Общества в отчетном периоде представлены в Таблице 5.

Таблица 5. Информация о кредиторской задолженности и прочих обязательствах

(тыс. руб.)

Кредиторская задолженность по видам	период	остаток на начало периода	остаток на конец периода
Кредиторская задолженность	2025	563	776
	2024	375	563
Долгосрочная кредиторская задолженность	2025	-	-
	2024	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	2025	563	776

Кредиторская задолженность по видам	период	остаток на начало периода	остаток на конец
	2024	375	563
Поставщики и подрядчики	2025	523	703
	2024	375	523
Прочие кредиторы	2025	40	40
	2024	-	40
Расчеты по налогам и сборам	2025	-	33
	2024	-	-

8. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

Расходы, связанные с получением и обслуживанием займов, включать в операционные расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены одновременно.

В целях повышения точности и достоверности информации о наличии и движении кредитов и займов, а также для снижения трудозатрат по составлению бухгалтерской отчетности, сохранить деление задолженности на долгосрочную и краткосрочную.

Информация о сроках погашения займов (кредитов) приведена в Таблице 6.

Таблица 6. Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах

(тыс. руб.)

Кредиты и займы по видам	остаток на начало периода	получено (начислено)	погашено (уплачено)	расклассифицировано	остаток на конец периода
Долгосрочные кредиты и займы, всего	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты и займы	134 941	10 862	150		145 653
в т.ч., краткосрочные кредиты	-	-	-	-	-
краткосрочные займы	132 141	10 050	100	-	142 091
проценты, начисленные по краткосрочным кредитам и займам	2 800	812	50	-	3 562

В отчетный период Обществом не осуществлялся выпуск облигаций, соответственно, задолженности по выпущенным и проданным облигациям отсутствует.

Курсовые разницы по деятельности Общества за пределами территории РФ, зачисленные в отчетном периоде в состав добавочного капитала, отсутствуют.

Операции, связанные с конвертацией валюты, Обществом в отчетный период не осуществлялись.

9. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражены в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2025 году, составили:

- налог УСН - 6%.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет 30 тыс. рублей, задолженность перед государственными внебюджетными фондами 3 тыс. руб.

Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет за 2025 год, составляет 30 тысяч рублей.

По состоянию на 31 декабря 2023 года, на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2025 года Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

10. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Доходами организации признаются как увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящего к увеличению капитала организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы организации в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности подразделять на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от оказания услуг.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями организации.

По итогам отчетного года Обществом получена прибыль в сумме 806 тысяч рублей.

На величину прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы, представленные в Таблице 7.

Таблица 7. Доходы и расходы Общества

(тыс. руб.)

Показатели	за отчетный период	за предыдущий отчетный период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	2 428	1 110
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	(-)	(-)
Валовая прибыль	2 428	1 110
Коммерческие расходы	-	-
Управленческие расходы	(482)	(265)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	1 946	845
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам,	(-)	(-)
В том числе:	74	-
Проценты к получению		
Проценты к уплате	(806)	(813)
Доходы от участия в других организациях	-	-
Иные прочие доходы	-	-
в том числе:	-	-
прочие внереализационные доходы		
возмещение убытков к получению		-
иные прочие расходы	(293)	(27)
в том числе:	(28)	(27)
прочие внереализационные расходы		

Таблица 8. Распределение расходов Общества по элементам затрат, признанных в Отчете о финансовых результатах

(тыс. руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий отчетный период
Материальные затраты	1	-
Затраты на оплату труда	149	-
Отчисления на социальные нужды	45	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	287	265
Итого по элементам затрат	482	265

11. Капитал. Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 100 тыс. рублей.

Резервный капитал и добавочный капитал Обществом не формировались.

Чистые активы

Чистые активы Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года имеют положительное значение и составили 1 135 тыс. руб.

Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (329 тыс. руб.) составило 806 тыс. рублей.

Сумма дивидендов

Но итогам работы за отчетный период (2025 год) Обществом была получена прибыль в сумме 806 тысяч рублей.

Решение о выплате дивидендов не принимались.

12. События, произошедшие после отчетной даты

После отчетной даты в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

13. Информация по прекращаемой деятельности

Информация по прекращаемой деятельности Общества отсутствует.

14. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

Информация о неопределенности в отношении событий и условий, которые могут привести к существенным сомнениям в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствует.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «Трейдсан Холдинг» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Общество не имеет собственного намерения ликвидироваться и планирует продолжать осуществлять свою деятельность.

Управляющий партнер

27 февраля 2026 года



А.И. Сурков