ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Международной Компании Акционерного общества

«Стратегический инвестиционный менеджмент»

МКАО «СТРИМ»

за 2025 год

Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Международной Компании Акционерного общества за 2025 год, составленной в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках. Прилагаема бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с принципом начисления. Принцип начисления обеспечивается признанием результатов хозяйственных операций, а также событий, не являющихся результатом хозяйственной деятельности Общества, но оказывающих влияние на их финансовое положение, по факту их совершения независимо от времени оплаты. Операции и события отражаются в бухгалтерском учете и включаются в бухгалтерскую отчетность тех периодов, к которым относятся.

1. Общая информация и сведения об организации

1.1. Полное и сокращенное наименование Общества

Полное фирменное наименование Общества: **Международная компания Акционерное общество «Стратегический инвестиционный менеджмент».**

Сокращенное фирменное наименование Общества: **МКАО «СТРИМ».**

1.2. Сведения о государственной регистрации Общества

Дата государственной регистрации Общества: ***23 сентября 2013 года.***

Регистрационный номер: ***НЕ403252***

Страна происхождения: ***Республика КИПР***

ИНН ***3900032875*** КПП ***3900010001***

Организационно-правовая форма: ***непубличное акционерное общество***

МКАО «СТРИМ» (далее - Общество) на основании Решения высшего органа управления РИДЕНСИ МЕНЕДЖМЕНТ ЛТД об изменении личного закона и об утверждении Устава Международной Компании от 10.03.2023г., зарегистрировано в порядке редомициляции иностранной организации REDENSY MANAGEMENT LTD (Республика Кипр) 29.10.2024 в соответствии с Федеральным законом от 03.08.2018 №290-ФЗ «О международных компаниях и международных фондах» и пп.2-5 п.1 ст.5 и ст.6 Федерального закона от 03.08.2018 №291-ФЗ «О специальных административных районах на территории Калининградской области и Приморского края» Управлением Федеральной налоговой службы по Калининградской области, регистрационный номер 1243900013279, зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц, о чем выдано Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице.

1.3. Адрес места нахождения Общества:
236004, Калининградская область, г.о. город Калининград, г. Калининград, ул. Октябрьская, д.71-73, помещ.1

1.4. Адрес для направления корреспонденции:
236004, Калининградская область, г.о. город Калининград, г. Калининград, ул. Октябрьская, д.71-73, помещ.1
Контактный телефон
8(495)532-33-33

1.5. Адрес электронной почты
lazarenko@business-r.ru

1.7. Уставный капитал Общества, состав акционеров и прочая информация

Уставный капитал Общества состоял на 31.12.2024 и на 31.12.2025 из номинальной стоимости 1 (Одной) обыкновенной акции и составляет 90,7493 (Девяносто целых и 7493/10000) рублей. Форма выпуска акций бездокументарная.

Состав акционеров Общества:

Кузнецова С.Ю. ИНН 772985249650 –1 акция, что составляет 100% уставного капитала Общества.

Общество не имеет филиалов, обособленных подразделений.

Основным видом деятельности МКАО «СТРИМ» является предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группы (ОКВЭД 64.99).

В отчетном 2025 году фактически Общество вело инвестиционную деятельность, связанную с размещением денежных средств в ценные бумаги (паи) и размещало свободные денежные средства на банковских депозитах.

Общество не имеет лицензий.

За 2025 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 1 человек.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. исполнительные и контролирующие органы Общества представлены следующим образом:

Органы управления обществом:

1. Общее собрание акционеров;

2. Единоличный Исполнительный орган Общества- Генеральный директор.

Наименование, ФИО	**Основание**	**Срок полномочий**
Генеральный директор – Копаев Вячеслав Викторович	Трудовой договор б/н от 29.10.2024г.	В должности с 29.10.2024г по настоящее время (Решение единственного акционера от 10.03.2024г.)

Совет Директоров (наблюдательный совет) Общества не сформирован.

Функции Совета директоров (наблюдательного совета) осуществляет общее собрание акционеров Общества.

Конечным бенефициаром Общества является Кузнецова Светлана Юрьевна (ИНН 772985249650).

2. Существенные аспекты учетной политики и раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности Общества

Бухгалтерский учет ведется Обществом в соответствии с действующим законодательством РФ, в том числе на основании Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011 года «О бухгалтерском учете», «Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина РФ №34н от 29.07.1998, а также действующих федеральных стандартов по бухгалтерскому учету и отражает основные методы группировки и оценки фактов хозяйственной деятельности:

- допущение имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущение 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;
- допущение последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета (п. 45 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина РФ от 04.10.2023 N 157н).

При формировании показателей бухгалтерского и налогового учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности в организации устанавливается уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными.

Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности. **Ошибка признается существенной, если в ее результате соответствующая статья отчетности искажается более чем на 5%.**

Существенность ошибки (ошибок) определяется исходя из величины (в денежном выражении) и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности **в каждом конкретном случае руководителем на основании письменного обоснования такого решения.**

Поскольку у Общества с даты редомициляции произошла смена функциональной валюты, то Общество выполнило процедуры пересчета, связанные с новой функциональной валютой, перспективно, с даты такого изменения (пункт 35 МСФО 21). Иными словами,

Общество пересчитало активы и обязательства, выраженные в евро в рублях по курсу ЦБ РФ на дату государственной регистрации в РФ – 29 октября 2024 года.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2025 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.1. Основные средства (ОС), права пользования активами.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тысяч рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом, поскольку договором не предусмотрен переход права пользования на предмет аренды, срок аренды составляет менее 12 месяцев.

Основные средства на отчетную дату отсутствуют.

2.2. Учет нематериальных активов (далее - НМА).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Нематериальные активы на отчетную дату отсутствуют.

2.3. Финансовые вложения.

В составе внеоборотных активов Общества отражены финансовые вложения:

- доля в уставном капитале ООО «Всенародный фермерский центр» ИНН 7704027805 99,9999%.
- Акции ПАО «Газпром» 10 214 959 шт.
- Акции Bank of Cyprus Holdings PLS – 284 153 шт.
- Паи ЗПИФ «ВОСХОД-ПЕРСПЕКТИВА» - 7,22093штук
- Паи ЗПИФ «ЛУЧ» - 18,4 штук
- Паи ЗПИФ «СПУТНИК» - 5 штук

В составе оборотных активов Общества отражены финансовые вложения в виде выданных займов, срок погашения которых наступит в течении 12 месяцев после отчетной даты:

1. МЕГАН ЭДЖЕНСИ ЛТД 297 000 тыс. рублей по договору займа от 03.03.2020г. под 2,1% годовых погашен соглашением о переводе долга от 17.03.25 на ВАЛЕНТА ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД.
2. ООО «ВЛАДЕНИЕ-В» 250 000 тыс. рублей по договору займа от 17.04.2023г. под 15% годовых
3. АО «ОРБИТА ЭКСПРЕСС» 3 550 000 тыс. рублей по договору займа №РМ-ОЕ-21 от 25.01.2021 под 3,5% годовых.

В обеспечение обязательств по договору займа №РМ-ОЕ-21 от 25.01.2021г. с АО «ОРБИТА ЭКСПРЕСС» получены в залог по договору залога акций от 29.01.2021г. обыкновенные акции АО «Страховое общество газовой промышленности» («СОГАЗ») в количестве 467 560 штук, что составляет 5% плюс две акции от общего количества размещенных обыкновенных акций номинальной стоимостью 3 220 рублей за акцию, что в сумме составляет 1 505 543,2 тыс. рублей.

Начисленные проценты по займам выданным включаются в состав дебиторской задолженности, если в договорах займа нет прямого указания на присоединение (капитализацию) суммы процентов к сумме основной задолженности контрагентов.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (п.26 ПБУ 19/02).

2.4. Запасы.

Обществом оценка материально-производственных запасов при их списании производится по средней себестоимости.
Материально - производственных запасов, переданных в залог, по состоянию на 31.12.2025 г. нет.

2.5. Денежные средства

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражаются средства Общества в кассе, на расчетных счетах в банке и краткосрочные депозиты (до

востребования и сроком до 3 месяцев).
Депозиты на срок свыше 3 месяцев отражаются в составе краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений.
Проценты в сумме 1 358 285 тыс. руб., полученные по краткосрочным депозитам (сроком до 3 месяцев) в 2025 году отражены в ОДДС по правилам ПБУ 23/2011 в разрезе «Денежные потоки от текущих операций» по строке 4119 «Прочие поступления».

2.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

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

Суммы полученной оплаты в счет предстоящих поставок при формировании показателя по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса должны быть отражены без НДС, уплаченным в бюджет в соответствии с налоговым законодательством. По состоянию на 31.12.2025г. в строке 1520 отражена текущая задолженность по расчетам с бюджетом в размере 79 тыс. рублей и поставщикам в размере 19 тыс. рублей.

Суммы дебиторской задолженности, отраженной по строке 1230 «Дебиторская задолженность» являются текущей задолженностью, авансами по расчетам с поставщиками и подрядчиками в размере 62 тыс. рублей, авансы по налогам в размере 1 457 тыс.рублей, положительное сальдо по единому налоговому счету (ЕНС) в размере 8 258 тыс.рублей и процентами по займам выданным и размещенным депозитам в размере 245 719 тыс. рублей.

2.7. Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составляет 90,7493 рублей. Добавочный капитал 18 036 368 тыс. рублей.

В 2025 году распределения прибыли прошлых лет не было.

2.8. Кредиты и займы

Займов полученных на конец отчетного периода Общество не имеет.

2.9. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу начисления.

По состоянию на отчетную дату текущей задолженность Общества по налогам в бюджет составляет 29 тыс. рублей – начисленный НДФЛ за декабрь 2025 года, вместе с тем есть положительное сальдо по ЕНС в размере 1 457 тыс.рублей – аванс по налогу на прибыль за 2025г.

По состоянию на отчетную дату текущая задолженность Общества перед государственными внебюджетными фондами составляет 50 тыс.рублей.

2.10. Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 19 214 045 тыс. рублей.

По сравнению с прошлым отчетным периодом чистые активы увеличились за счет полученной прибыли в 2025 году на 456 914 тыс.рублей.

2.11. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства. Расчет налога на прибыль

Налоговая база по налогу на прибыль определялась по данным бухгалтерского и налогового учета в соответствии со ст. 167, ст. 313 НК РФ с использованием регистров налогового учета, применяемым Обществом.

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода.

Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно. В бухгалтерском балансе Общества, отложенные наложенные активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто. Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых активов и обязательств в 2025 году составила 25%.

Код*	Показатель Порядок расчета	Сумма, тыс.руб.
А	Прибыль до налогообложения Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	711 613
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода Сальдо на начало периода по дебету счета 09	-
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	27 854
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода** Сальдо на конец периода по дебету счета 09	47
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода** Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	25 310
Е	Постоянная разница за период Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	317 358
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	-27 854
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	-25 262
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	2 591
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	-2 591
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-254 698
6	Условный расход по налогу - (А) * 20%	-177 903
7	Постоянный налоговый доход - (Е) * 20%	-79 339
8	Чистая прибыль (А) + (5)	456 914

В связи с изменением налогового законодательства, увеличения ставки налога на прибыль с 01.01.2025г. с 20% до 25% был произведен пересчет отложенных налоговых активов и обязательств. С учетом пересчета на 31.12.2024г отложенные налоговые обязательства (ОНО) были увеличены на 5 570тыс.рублей и составили 27 854 тыс. рублей, отложенных налоговых активов (ОНА) нет. Корректировки ОНО отнесены в 2024г. на счет учета прибылей и убытков 99 «Прибыли и убытки».

Вид активов и обязательств	На 01.01.2025, по ставке 25%				Эффект изменения налогооблагаемых временных разниц, по ставке 20%		
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Изменение разниц	Отложенное налоговое обязательство	
						Признание	Погашение
1	6	7	8	9	11	11а	11б
Финансовые вложения		111 417 234,78		27 854 308,70	111 417 234,78	22 283 446,96	
58.01.2		111 417 234,78		27 854 308,70	111 417 234,78	22 283 446,96	
Bank of Cyprus		11 617 085,35		2 904 271,34	11 617 085,35	2 323 417,07	
Акция Bank of Cyprus Holdings PLS		11 617 085,35		2 904 271,34	11 617 085,35	2 323 417,07	
Газпром ПАО		99 800 149,43		24 950 037,36	99 800 149,43	19 960 029,89	
Акция ПАО "Газпром"		99 800 149,43		24 950 037,36	99 800 149,43	19 960 029,89	
Итого		111 417 234,78		27 854 308,70	111 417 234,78	22 283 446,96	

2.12. Доходы и расходы Общества

Общество в 2025 году вело деятельность по размещению свободных денежных средств на банковских депозитах.

Доходы и расходы по обычным видам деятельности Общества

В тыс. руб.

Показатели	**Выручка**		**Себестоимость продаж**	
	2024 год	**2025 год**	**2024 год**	**2025 год**
По видам деятельности:				
Предоставление финансовых услуг (РФ)	266 046	1 037 507	-	-
Предоставление финансовых услуг (Кипр)	957 731	-	-	-
Всего	**1 223 7770**	**1 037 507**	**0**	**0**

Управленческие расходы Общества

В тыс. руб.

Наименование	**2024 год**	**2025 год**
Расходы на оплату труда	502	1 955
Аренда офиса	437	189
Аудиторские услуги		154

Наименование	2024 год	2025 год
Бухгалтерские услуги	658	1 800
Юридические услуги	9 998	3 068
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	184	452
Информационные и консультационные услуги		25
Нотариальные услуги		13
Прочее	281	224
Итого:	**12 060**	**7 881**

Прочие доходы и расходы

В тыс. руб.

По видам прочих доходов и расходов	2024 год	2025 год
Прочие доходы:		
Дооценка стоимости ценных бумаг	200 280	69 092
Прочие		
Курсовые разницы	21 780	
Итого	**222 060**	**69 092**
Прочие расходы:		
Налоги и сборы	85 465	150
Расходы на услуги банков	396	988
Списание дебиторской задолженности	7 860	
Уценка стоимости ценных бумаг	4 452	385 903
Прочие	84	63
Итого	**98 257**	**387 104**

2.13. События, произошедшие после отчетной даты

Общество не имеет существенных событий, произошедших за период с 31 декабря 2025 г. по дату подписания отчетности за 2025 год.

2.14. Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства

По состоянию на дату подписания отчетности у Общества судебных разбирательств нет.

Общество не имеет выданных до отчетной даты гарантий, обязательств, поручительств в пользу третьих лиц, обязательств в отношении охраны окружающей среды и т.п.

Оценочных обязательств нет.

2.15. Операции со связанными сторонами

Сведения о лице, занимающем должность единоличного исполнительного органа:

с 29.10.2024 по настоящее время:

Генеральный директор: Копаев Вячеслав Викторович, ИНН 773316360104.

Основной управленческий персонал	**Вид вознаграждения**	**Сумма, тыс. руб.**
Генеральный директор – Копаев В.В.	Оплата труда и страховые взносы	2 253

Связанными сторонами являются Общество и ООО «Всенародный фермерский центр» ИНН 7704027805, доля участия Общества в уставном капитале, в котором составляет 99,9999 %.

В 2025 году ООО «Всенародный фермерский центр» в соответствии с Решением Очередного Общего собрания участников по Протоколу №б/н от 29.04.2025 года приняло решение не распределять прибыль по итогам 2024 года и направить ее на погашение убытков прошлых лет.

Незавершенные операции по состоянию на 31.12.2025 со связанными сторонами отсутствуют.

В отчетном периоде резервы по сомнительным долгам со связанными сторонами не формировались. Задолженности связанных сторон, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, нет.

2.16. Информация об исправлении существенных ошибок прошлых лет.

Обществом признается существенной ошибка, приводящая к искажению показателя соответствующей строки бухгалтерской (финансовой) отчетности. Ошибка признается существенной, если в ее результате соответствующая статья отчетности искажается более чем на 5%. В отчетном периоде существенных ошибок нет.

2.17. Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества

В 2025 году на деятельность и бухгалтерскую отчетность оказывает существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениям, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Финансовые риски

Риски изменения процентных ставок

Изменение процентных ставок потенциально может оказать влияние на Общество. Ввиду политики сдерживания инфляции ЦБ РФ наметилась тенденция к повышению процентных ставок по кредитам и займам из-за повышения ключевой процентной ставки.

Валютные риски

Существенная часть расчетов осуществляется Обществом в валюте РФ. Договор займа в иностранной валюте погашен. Общество не планирует в дальнейшем предоставлять займы в валюте.

Влияние инфляции на выплаты по ценным бумагам

Существующий в настоящий момент уровень инфляции не оказывает какого-либо существенного влияния на финансовое положение Общества. По итогам 2025 года уровень инфляции составил 5,59%.

Правовые риски

В силу особенностей российской экономики и продолжающегося процесса реформирования законодательной базы РФ существенное значение приобретает политический риск, т.е. риск изменения законодательства и нормативных правовых требований. Изменение законодательства и политического курса правительства может приводить к росту налоговой нагрузки, уменьшению доступа к финансовым, трудовым и сырьевым рынкам, прочим ограничениям.

Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство РФ, изменений в практике толкования и применения норм действующего налогового законодательства. По мнению руководства Общества по состоянию на 31 декабря 2025г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество, является высокой.

Страновые и региональные риски

США и европейские страны продолжали в 2025г. вводить дополнительные санкции против РФ и ее граждан. Введение санкций повлекло за собой экономическую неопределенность, в том числе большую волатильность на рынках капитала, падение курса российского рубля, сокращение иностранных инвестиций в российскую экономику, существенное снижение доступности источников долгового финансирования.

Политическая и экономическая ситуация в РФ в настоящее время является очень нестабильной, однако, финансово-экономическое состояние РФ можно охарактеризовать как устойчивое. В настоящее время страны Запада увеличивают санкционное давление на российский бизнес, что может приводить к определенным рискам. Оценить влияние санкций на долгосрочную перспективу представляется затруднительным.

В настоящее время Общество исключено из иностранного реестра компаний. Рисков переходного периода нет.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность перед бюджетом и поставщиками. Финансовые обязательства анализируются по срокам погашения относительно отчетной даты в соответствии с условиями получения. Риск начала процедуры банкротства или ликвидации у Общества отсутствует. Анализ договоров, для которых сроки погашения являются основным фактором, свидетельствуют о том, что договорные сроки погашения таких финансовых обязательств, являются несущественными, то есть риск ликвидности по таким договорам для Общества минимален.

Репутационный риск

В рамках минимизации рисков потери деловой репутации Общество проводит постоянный мониторинг информации о своих акционерах, аффилированных лицах, опубликованной в средствах массовой информации. Незамедлительно реагирует, если данные сведения не соответствуют действительности или потенциально способны оказать негативное влияние не репутацию и имидж Общества.

Общество, в целях минимизации репутационного риска, при осуществлении своей деятельности, собирает исчерпывающие сведения о своих контрагентах, проверяет их подлинность, анализирует информацию о соблюдении контрагентами законодательства РФ. Общество не участвует в судебных процессах, которые могли бы существенно отразиться

на его финансово-хозяйственной деятельности и отношениях с контрагентами.
Вероятность возникновения риска потери деловой репутации Общества оценивается как минимальная.

Стратегический риск
В процессе осуществления своей деятельности Общество руководствуется утвержденной менеджментом стратегией развития (стратегическим планом), отражающей его основные долгосрочные цели и задачи, в соответствии с видением акционеров и менеджмента Общества.
Стратегический план отражает главные конкурентные преимущества Общества на рынках присутствия, качественные и количественные ориентиры экономического развития, а также стратегию управления ресурсами финансовыми, материально-техническими, ресурсами квалифицированного персонала. Задачи и цели, определенные в стратегическом плане, учитываются при выработке решений на всех уровнях управления и в процессе текущей деятельности Общества.
Для минимизации стратегического риска Общество осуществляет контроль реализации стратегии развития, проводит мониторинг макроэкономических и рыночных условий, которые были учтены при разработке стратегии развития, анализирует их изменения и все новые возникающие тенденции на рынках присутствия Общества, для своевременного, оперативного внесения корректировок в стратегический план развития.
Стратегический риск Обществом оценивается как минимальный.

Налоговые риски
Российское налоговое, таможенное законодательство подвержено частым изменениям. Общество сменило иностранную юрисдикцию (до редомициляции было зарегистрировано на Кипре) на специальный административный район на острове Октябрьский г. Калининград Калининградской области. Общество может претендовать на ряд налоговых льгот при соблюдении определенных условий. Законодательство и практика его применения в отношении международных компаний се еще развивается. Последствия этих изменений будут рассматриваться исходя из фактических обстоятельств.

2.18. Влияние ситуации, обусловленной вводом санкций против Российской Федерации и ведением СВО на финансово-хозяйственную деятельность организации

В 2025 году на экономическую ситуацию в Российской Федерации отрицательно повлиял обострившийся военно-политический конфликт, связанный с Украиной, а также связанные с ним международные санкции в отношении ряда российских учреждений, компаний, банков и граждан, и меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление и ограничения.
Указанные выше события потребовали адаптации Общества к меняющейся операционной среде, характеризующейся существенной неопределенностью и возможностью влияния на Общество и его деятельность.
Руководством Общества проведена оценка возможного влияния отмеченных выше событий и предприняты все необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества.
В настоящий момент руководство Общества заверяет, что указанные выше обстоятельства не оказали существенных последствий в финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Т.о., руководством Общества положительно оценена способность Общества в дальнейшем продолжать непрерывно свою деятельность в условиях проведения специальной военной операции на Украине и санкций.

2.19. Информация о непрерывности деятельности

В 2024 и 2025 годах Обществом была получена прибыль.

Признаки способности Общества продолжать деятельность непрерывно соблюдаются, а именно:

- Общество не имеет непогашенной в надлежащие сроки кредиторской задолженности;
- экономически нерациональные долговые обязательства отсутствуют;
- намерения руководства ликвидировать организацию или прекратить ее деятельность отсутствуют;
- потеря ключевого управленческого персонала не наблюдается.

Бухгалтерская отчетность отражает оценку руководства того влияния, которое оказывает экономические и политические условия РФ на деятельность и финансовое положение Общества.

Руководство Общества считает, что в настоящих условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока и руководство Общества не в состоянии предвидеть все варианты сценариев, которые могут повлиять на условия, в которых осуществляется деятельность Общества. Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации в стране и мире и предпринимает необходимые меры для предотвращения негативных последствий.

С учетом отсутствия у Общества намерений в сокращении и прекращении своей деятельности, наличия долгосрочного инвестиционного проекта, а также исходя из существующих сроков погашения заемных и иных обязательств, Общество считает, что в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным годом в долгосрочной перспективе, оно способно и будет осуществлять свою деятельность и выполнять свои обязательства.

У Общества отсутствуют намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращения за защитой кредиторов в течение 12 месяцев и в долгосрочной перспективе после отчетной даты.

10 марта 2026 г.

Генеральный директор _____ Копаев В.В.

М.П.