

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ
О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Неон-Инвест» ЗА 2025 ГОД
(в тыс. руб.)**

ПОЯСНЕНИЯ

Содержание

I. Общие сведения.....	3
II. Учетная политика.....	3
1. Основа составления.....	4
2. Активы и обязательства в иностранных валютах.....	4
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	4
4. Финансовые вложения	4
5. Задолженность покупателей и заказчиков	5
6. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	5
7. Уставный, добавочный и резервный капитал	5
8. Кредиты и займы полученные.....	5
9. Расчеты по налогу на прибыль.....	5
10. Признание доходов.....	6
11. Признание расходов	6
III. Раскрытие существенных показателей	6
1. Долгосрочные финансовые вложения.....	6
2. Дебиторская задолженность	6
4. Денежные средства и их эквиваленты.....	7
5. Капитал и резервы	7
5.1 Уставный капитал.....	7
7. Кредиторская задолженность	7
8. Налоги.....	7
8.1 Налог на прибыль организации.....	7
9. Выручка от продаж.....	8
10. Расходы по обычным видам деятельности	8
11. Прочие доходы и прочие расходы	8
12. Связанные стороны	8
13. Вознаграждение основному управленческому персоналу.....	9
14. Влияние политической обстановки на деятельность.....	9

I. Общие сведения

1 Общество с ограниченной ответственностью «Неон-Инвест» (сокращенное наименование в соответствии с Уставом - ООО «Неон-Инвест», ОГРН 1197746645568, ИНН 7727432327, КПП 772701001. ООО «Неон-Инвест» было создано путем реорганизации Общества с ограниченной ответственностью «Фотон» в форме разделения, зарегистрировано 01.11.2019г. МИ ФНС №46 по г. Москве, по адресу: 117218, г. Москва, ул. Кржижановского, д. 16 корпус 3, 7 этаж, каб. 7-14, далее – Общество

1.1. На основании поданного Заявления участника Общества, Никифорова А.Ю., от 13.05.2025г. о выходе из Общества, участнику выплачена действительная стоимость доли, внесены изменения в ЕГРЮЛ

1.2. Протоколом от 19.06.2025 года внеочередного общего собрания участников Общества генеральным директором Общества назначена Маркова Т.Ю. сроком на 3 года, что удостоверено Свидетельством от 19.06.2025г., выданным нотариусом г. Москвы.

1.3. Список участников Общества на 31.12.2025 года:

1	Должиков А. С.
2	Жидких С. В.
3	Лищинский В. Л.
4	Фролов А. А.

При этом, 78.54669193% доли в Обществе принадлежит самому Обществу, в результате подписанных заявлений участников на выход из Общества.

1.4. Ревизионная комиссия Общества не утверждалась.

1.5. Основными видами хозяйственной деятельности Общества в соответствии с Уставом являются:

Коммерческая деятельность;

Операции по покупке и продаже ценных бумаг в форме акций и векселей, долей участия, паев, прав требования третьих лиц и организаций;

Предоставление заемных средств;

Сдача внаем собственного и арендованного недвижимого имущества;

Покупка и продажа недвижимого имущества;

Иные виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством Российской Федерации.

1. Генеральный директор Общества – Маркова Т. Ю.

2. Среднесписочная численность сотрудников Общества составила 2 человека

3. Совет директоров Уставом Общества не предусмотрен.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Учетная политика Общества разработана и утверждена приказом Общества от 28 декабря 2024 г. № 7/УП.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс ЦБ РФ иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение задолженности, то производится переклассификация указанной долгосрочной задолженности в краткосрочную.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты

4. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по фактическим затратам на их приобретение, кроме финансовых вложений, внесенных в уставный капитал по оценочной рыночной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, не переоцениваются, но тестируются на обесценение и отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, в т.ч. векселей и депозитных сертификатов), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по способу средней стоимости.

В 2024 году внесены дополнения в учетную политику в части выбора альтернативного способа учета последующей оценки финансовых сложений.

«В виду специфики деятельности, Обществом принято решение о применении альтернативного способа учета последующей оценки финансовых вложений по которым не определяется рыночная стоимость. (п. 73 ПБУ 1/2008). Последующая оценка осуществляется 1 раз в год при проведении инвентаризации одним из следующих способов: на основании акта независимого оценщика или если такая оценка не проводилась, то расчетным методом. Результат переоценки относится непосредственно на счет 84 «Нераспределенная прибыль».»

5. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

6. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Свернуто показано размещение депозитов (за вычетом возврата денежных средств на расчетный счет Общества)

7. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала в 2025 году составляет 100 тыс. руб.

8. Кредиты и займы полученные

Затраты по займам (кредитам) в виде процентов признаются в составе прочих расходов отчетного периода, кроме той их части, которая подлежит учету в стоимости актива.

Проценты или дисконт по заемным обязательствам (выданным облигациям и векселям) учитываются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

9. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель

«Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

10. Признание доходов

Выручка по основной деятельности признана и отражена в отчетности по полученным дивидендам и начисленным на конец каждого месяца процентам по предоставленным займам.

В составе прочих доходов Общества учитываются: курсовые разницы и проценты по депозитам.

11. Признание расходов

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются: расчетно-кассовые обслуживание банка.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Долгосрочные финансовые вложения

Акции

тыс. руб.

Вид займов выданных	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Акции	61 081	74 945	168 718
Итого	61 081	74 945	168 718

В течении 2025г была проведена переоценка акций Общества 1.

На основании акта оценки, проведенной независимым экспертом стоимость акций Общества 1 была уменьшена на 5 996 тыс. руб. В 2025 году осуществлена продажа акций Общества 1 по требованию эмитента в количестве 10 038 шт.

2. Дебиторская задолженность

По статье «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» (строка 12308) бухгалтерского баланса отражены:

начисленные проценты по размещенным депозитам на 31.12.2025 г в сумме 10 тыс. руб. (2024г.-7 тыс. руб.; в 2023г.-12 тыс. руб.)

По стр.12303 отражена переплата по налогам на 31.12.2025г в размере 62 тыс. руб. (на 31.12.2024г.-973 тыс. руб. и на 31.12.2023г – 1 тыс. руб.)

3. Краткосрочные финансовые вложения

По статье «Краткосрочные финансовые вложения» бухгалтерского баланса (строка 1240) отражены депозиты, размещаемые на постоянной основе с целью получения дохода:

- денежные средства на депозитном счету на 31.12.2025 г. на сумму 4 300 тыс. руб. (4 000 тыс. руб. на 31.12.2024г., 3 000 тыс. руб. на 31.12.2023г)

4. Денежные средства и их эквиваленты**Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств**

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Средства в кассе	0	0	0
Средства на расчетных счетах	218	266	234
Средства на валютных счетах	0	0	0
Средства на специальных счетах в банках	0	0	0
Итого денежных средств (строка 1250)	218	266	234

5. Капитал и резервы**5.1 Уставный капитал**

Величина уставного капитала Общества составляет 100 тыс. руб. на 31.12.2025 г., на 31.12.2024 г. и на 31.12.2023 г.

Чистые активы

Чистые активы Общества на 31.12.2025 составили 59 905 тыс. руб. Уменьшение чистых активов по сравнению с предыдущим годом составило 11 227 тыс. руб., что связано с выходом из состава части участников и выплатой им действительной доли. Чистые активы Общества на 31.12.2025 превышают его уставный капитал на 59 805 тыс. руб.

5.2 Собственные акции, выкупленные у акционеров (доли, выкупленные у учредителей)

В 2025 году Обществом осуществлен выкуп долей у акционеров на общую сумму 6 926 тыс. руб. (стр. 1320 бухгалтерского баланса на 31.12.2025), что составило 76,00344118% от всех долей Общества.

В 2025 году доли не были распределены между участниками Общества и приобретены ими. Погашение долей и уменьшение уставного капитала на величину номинальной стоимости доли планируется в 2026г.

7. Кредиторская задолженность

В состав кредиторской задолженности на 31.12.2025 г. входит задолженность по налогам 100 тыс. руб. (на 31.12.2024г. - 16 тыс. руб.); на 31.12.2023г – 14 тыс. руб.

8. Налоги**8.1 Налог на прибыль организации**

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2025 г. составила 112 тыс. руб.) (в 2024 г.-255 тыс. руб.) текущий налог на прибыль составил 28 тыс. руб.

Дивиденды отражаются без удержанного источником выплаты налога.

9. Выручка от продаж

Основным видом хозяйственной деятельности Общества за 2025 г. является получение дивидендов.

Вид дохода по обычным видам деятельности	2025	2024
Получены дивиденды	2 546	16 577
Проценты по займам к получению	530	320
Реализация цб	6 926	235 134
ИТОГО по строке 2100 «Выручка» отчета о прибылях и убытках	10 002	252 031

10. Расходы по обычным видам деятельности

Вид расхода по обычным видам деятельности	2025	2024
Стоимость (реализация ценных бумаг)	7 867	235
Расходы на оплату труда управленческому персоналу	611	289
Расходы страховые взносы	185	25
Иные управленческие расходы	134	405
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о прибылях и убытках	8 797	781

11. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2025		2024	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Услуги банка	0	38		32
Прочие	0	0	0	0
Итого	0	38	0	32

12. Связанные стороны

Крупнейшие прочие связанные стороны ООО «Неон-Инвест»

Наименование организации	Местонахождение	Характер отношений
--------------------------	-----------------	--------------------

Наименование организации	Местонахождение	Характер отношений
Общество 1		Владение акциями
Общество 2		Владение акциями
Должиков А. С.	Российская Федерация	участник Общества
Жидких С. В.	Российская Федерация	участник Общества
Лищинский В. Л.	Российская Федерация	участник Общества
Фролов А. А.	Российская Федерация	участник Общества

Лица, являющиеся бенефициарами Общества

Общество, владеющее 76,00344118% в Обществе, в лице генерального директора Марковой Т.Ю.

Операции с крупнейшими связанными сторонами

В 2025 году были выплачены дивиденды в размере 2 350 тыс.руб.

При выходе из состава участников по заявлению была выплачена действительная доля 6 976 тыс.руб.

Общество 1 выплатило дивиденды в 2025г в размере 2 232 тыс.руб.

Общество 2 выплатило дивиденды в 2025г в размере 314 тыс.руб.

13. Вознаграждение основному управленческому персоналу

В 2025 году Общество выплатило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата) на основании трудовых договоров и соглашений сторон на общую сумму 480 тыс. руб. (за 2024 г.- 187 тыс. руб.) Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

14. Влияние политической обстановки на деятельность

Геополитическая обстановка не влияет на деятельность Общества.

Генеральный директор
ООО «Неон -Инвест»

Т.Ю. Маркова