

Общество с ограниченной ответственностью

«Инвестиционная компания «Эстер-холдинг»

117420, Москва, улица Намёткина, дом 10А, корпус 1, этаж 1, помещение 72; ИНН 7720235231, КПП 772801001

ОГРН №1027739070193 выдано МИ МНС России №39 по г. Москве 14.08.2002 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 64.99.11 - Вложения в ценные бумаги и деятельность дилерская.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период - 1 человек.

Численность работающих на отчетную дату - 1 человек.

Функции единоличного исполнительного органа предприятия исполняет - Генеральный директор Тростянская Наталья Валерьевна .

2. Учетная политика

(информация об учетной политике, а также информация, предусмотренная п. 45 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность")

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2 Учет основных средств

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.2. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.3. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

2.4 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

3. Отчетность

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

4. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 2 860 тыс.руб. (Два миллиона восемьсот шестьдесят тысяч руб.), в том числе оплаченный - 2 860 тыс.руб. (Два миллиона восемьсот шестьдесят тысяч руб.).

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Городков Евгений Сергеевич	2 860	100	0	0
2.	ООО Фирма «Маритана»			2 860	100
Итого тыс.руб:		2 860	100	2 860	100

Таблица 1. Дебиторская задолженность

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности тыс.руб

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода	
				поступило			списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	3	-	4	-	(3)	-	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	3	-	3	-	(3)	-	-	-	-	3	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3	-	4	-	(3)	-	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	3	-	3	-	(3)	-	-	-	-	3	-
	За 2025 г.	3	-	4	-	(3)	-	-	-	X	4	-
	За 2024 г.	3	-	3	-	(3)	-	-	-	X	3	-
Итого												

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

Таблица 2. Обязательства

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) тыс.руб

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						На конец периода
			поступило			списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	11	2	-	-	-	-	-	13
	За 2024 г.	11	-	-	-	-	-	-	11
в том числе: Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	11	2	-	-	-	-	-	13
	За 2024 г.	11	-	-	-	-	-	-	11
Итого	За 2025 г.	11	2	-	-	-	-	X	13
	За 2024 г.	11	-	-	-	-	-	X	11

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	

5. Иная информация
(информация, предусмотренная пп. "в", "г", "и" п. 46, п. 48 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", в текстовой и (или) табличной форме)

5.1. Доходы и расходы

В соответствии с принятой учетной политикой в составе доходов от обычных видов деятельности признаны доходы от вложений в ценные бумаги. Остальные доходы организации являются прочими поступлениями в соответствии с п.9/99 ПБУ «Доходы организаций».

Итого доходов от обычных видов деятельности - 0 руб.

Итого управленческих расходов – 1 022 тыс. руб.

В составе прочих доходов учтены следующие доходы:

полученная безвозмездная, беспроцентная, безвозвратная финансовая помощь от 100% -го учредителя в сумме 16 400 тыс. руб.

Итого прочие доходы – 16 400 тыс. руб.

В составе расходов учтены следующие расходы, в т.ч.:

оказанная безвозмездная, беспроцентная, безвозвратная финансовая на общую сумму 12 030 тыс. руб.

Итого прочие расходы – 12 046 тыс. руб.

Прочие доходы и соответствующие им расходы отражены в отчете о финансовых результатах развернуто.

В отчетном периоде выручка неденежными средствами не получалась.

В отчетном периоде предприятие не получало доходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.

Управленческие расходы списываются в бухгалтерском учете методом директ-костинг.

Таблица 3. Расходы по обычным видам деятельности

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г. Тыс.руб	За 2024 г. Тыс.руб
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	610	641
Отчисления на социальные нужды	147	131
Амортизация	-	-
Прочие затраты	265	264
Итого по элементам	1 022	1 036
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 022	1 036

Генеральный директор ООО «ИК «Эстер-Холдинг»


Тростянская Н.В.
