

**Акционерное общество
«С-ИНВЕСТ»**

119296, Москва г, Молодёжная ул, д. 3, этаж 1 помещ. XVII, офис 1, к. 28
ОГРН 1217700616176
ИНН /КПП 7736338578/773601001

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

1. Краткая характеристика деятельности организации.

Сокращенное наименование — АО «С-Инвест»

Юридический адрес — 119296, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Гагаринский, ул Молодёжная, дом 3, этаж 1, помещение XVII, ОФИС 1, К. 28. 12.

Дата государственной регистрации — 16.12.2021 г.

Основной вид деятельности — Деятельность по управлению холдинг-компаниями (70.10.2)

Обособленных подразделений нет.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 11 человек.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.

Генеральный директор общества — Волков Ф.В.

Главный бухгалтер — Бываева О.А.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. АО «С-Инвест» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

АО «С-Инвест» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

АО «С-Инвест» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	18.12.2025	Отсутствуют объекты для инвентаризации

Нематериальные активы	18.12.2025	Признаков обесценения не выявлено.
Материально-производственные запасы	27.12.2025	При проведении инвентаризации излишков, недостач МПЗ не выявлено, расход в пределах объема текущего периода.

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

4. Финансовые вложения

В 2025 году приобретена доля участия в обществах

Наименование актива	ИНН	Номинальная стоимость	На 01.01.2025	Приобретено по договору купли-продажи	На 31.12.2025
ЛАБМОРИС ООО	7719497909	10 000	0,00	8 622	8 622
МЕДИЦИНСКИЙ ЦЕНТР ГЕНЕТИЧЕСКИХ ИССЛЕДОВАНИЙ ООО	9723040403	200 000	0,00	8 562	8 562
МОЯ МЕДИЦИНСКАЯ ЛАБОРАТОРИЯ ООО	5041209201	20 000	0,00	8 575	8 575
ФОРТУНА ЛАБ ООО	7714476060	10 000	0,00	2 400	2 400
Всего				28 162	28 162

в фактической стоимости по договору купли-продажи сумме 28 162 тыс. руб., отражены на счете 58.01. Переоценка/дооценка не проводилась. Общая сумма финансовых вложений включается в строку 1170 баланса.

5. Денежные средства

Денежные средства бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых счетах в банках.

Наименование	Показатель	Сальдо на начало периода	Обороты за период		Сальдо на конец периода
			Дебет	Кредит	
Касса	руб.	10			10
Расчетные счета	руб.	213	15 975	16 173	15

6. Финансовые и другие оборотные активы

6.1 Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе в сумме 322 тыс. рублей, в части расчетов с покупателями, переданных авансам поставщикам и расчеты с бюджетом. Резервы по сомнительным долгам не создаются.

6.2 В бухгалтерском балансе отражены остатки расходов будущих периодов на 31.12.2025 года в сумме 4 тыс. руб.

7. Капитал

Наименование	На 31.12.25 тыс. руб.	На 31.12.24 тыс. руб.	На 31.12.23 тыс.руб.
Уставный капитал	10	10	10
Нераспределенная прибыль	561	(723)	(2 478)

8. Кредиторская задолженность

8.1 На конец 2025 г. отражены долгосрочные займы в сумме 27 792 тыс. руб., принятые в порядке правопреемства при приобретении доли участия юридических лиц указанных в п.4. Условия договоров не изменялись, погашение после 12 месяцев.

Наименование	Погашено	Принято	Остаток на 31.12.25
ДИАЛАБ ПЛЮС ООО ИНН 7728621567	370	28 162	27 792
Соглашение о переводе долга №1 от 21.04.2025		25 761	25 761
Соглашение о переводе долга №2 от 21.04.2025	370	2 401	2 031

8.2 В бухгалтерском балансе на 31.12.25 отражены остатки краткосрочных займов в сумме 300 тыс. руб.

8.3 Кредиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражена в сумме 283 тыс.руб., которая составляет задолженность перед поставщиками и текущую задолженность перед бюджетом.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 16 470,8 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 9 821,3 тыс. руб. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 1 284 тыс. руб., что ниже показателя предыдущего года на 470 тыс. руб. Снижение показателей обусловлен уменьшением клиентской базы, что позволяет качественнее подходить к оказанию услуг.

10. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

11. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020

Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага и подарки партнерам	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/2008
Расходы	Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи»	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008
Налоговая система	Обществом применяется упрощенная система налогообложения (УСН) в соответствии со ст. 346.13 НК РФ. Объектом налогообложения признаются доходы, уменьшенные на величину расходов. Налоговая ставка по УСН установлена в размере 15 процентов. Доходы признаются по кассовому методу, расходы включаются после их оплаты при наличии подтверждающих документов и экономической обоснованности.	п. 2 ст. 346.14 НК РФ. ст. 346.20 НК РФ ст. 346.17 НК РФ

12. Дата составления текстовых пояснений: 03 марта 2026 года.

Генеральный директор _____

Волков Ф.В.