

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано первоначальная (переоцененная) стоимость	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано первоначальная (переоцененная) стоимость	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	Изменения за период			На конец периода	
		на начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-



5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- 17 387	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- 17 387	- -	- -
в том числе: вклад по ДИТ	За 2025 г. За 2024 г.	- 17 387	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- 17 387	- -	- 17 387
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе: вклад по ДИТ	За 2025 г. За 2024 г.	17 387 -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	17 387 17 387
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	17 387 17 387	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- 34 774	- -	- 17 387

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-



7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (слисванной) в одном отчетном периоде)										На конец периода						
		На начало года		слисано						восстановление резерва		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам				
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	на расходы									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	976 301	- -	8 631 31 571	- -	- -	(9 092) (30 794)	- -	- -	- -	- -	- -	(102)	- -	516 976	- -	- -	
в том числе:																		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	89 125	- -	1 427 23 160	- -	- -	(1 383) (23 196)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	133 89	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	263 624	- -	1 754 5 450	- -	- -	(1 743) (2 728)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	275 263	- -	- -	- -
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	44 976	- -	5 552 8 631	- -	- -	(4 870) (9 092)	- -	- -	- -	- -	- -	(102)	- -	624 516	- -	- -	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	301	-	31 571	-	-	(30 794)	-	-	-	-	-	X X	-	976	-	-	-

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	-	-	-	-	-	-



8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			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.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	11 512 31 670	6 169 15 597	- -	(4 582) (35 651)	- -	(104)	13 099 11 512	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	5 483	4 837 13 506	- -	(3 188) (13 984)	- -	- -	1 654 5	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- 19 830	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	11 362 11 157	4 205	- -	- -	- -	- -	11 366 11 362	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	145 199	1 328 1 886	- -	(1 394) (1 836)	- -	(104)	79 145	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	11 512 31 670	6 169 15 597	- -	(4 582) (35 651)	- -	X X	13 099 11 512	

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	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -



10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	81	14
Затраты на оплату труда и страховые взносы	6 212	6 768
Амортизация	-	-
Прочие затраты	4 654	14 231
Итого по элементам	10 947	21 013
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	10 947	21 013



Общество с ограниченной ответственностью «РусБио Венчурс»

ОГРН 1137746722464 , ИНН 7703794906, e-mail: info@rbvcapital.com

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.

Сокращенное наименование: ООО «РусБио Венчурс».

Юридический адрес: 123112 г. Москва, наб. Пресненская, д.12, помещ. 10/45

Фактический адрес: 123112 г. Москва, наб. Пресненская, д.12, помещ. 10/45

Дата государственной регистрации: 13.08.2013 г.

Состав участников и их доля в уставном капитале:

Конов Алексей Львович - 50%;

АО «РУСБИО ИНВЕСТ АГ» - 50%.

Уставный капитал оплачен в размере 10 тыс. руб., что составляет 100%.

Основной вид деятельности - Управляющий товарищ по договору Инвестиционного Товарищества от 10.10.2014г.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

- Пояснения к Бухгалтерскому балансу, касающиеся существенных показателей.

Вклад по Договору Инвестиционного Товарищества от 10.10.2014г. (ДИТ) отражен в графе финансовые вложения и составляет 17 387 тыс. руб. В 2023 г. финансовые вложения отражены в строке 1170, в 2024г. и 2025г. отражены в строке 1240, т.к. срок действия ДИТ на момент составления отчетности за 2024 год до 09 октября 2025г. и за 2025 год до 09 октября 2026г.

Дебиторская задолженность, отраженная в размере 516 тыс. руб., является текущей краткосрочной в т.ч.:

- расчеты по авансам выданным - 133 тыс. руб.;
- расчеты по налогам - 108 тыс. руб.;
- прочая дебиторская задолженность – 275 тыс. руб.

За 2024г. дебиторская задолженность, отраженная в размере 976 тыс. руб., является текущей краткосрочной в т.ч.:

- расчеты по авансам выданным - 89 тыс. руб.;
- переплата по налогу на прибыль - 550 тыс. руб.;
- прочая дебиторская задолженность – 337 тыс. руб.

За 2023 г. дебиторская задолженность, отраженная в размере 301 тыс. руб., является текущей в т.ч.:

- краткосрочная дебиторская задолженность - 301 тыс. руб.;

В разделе 7.1. табличных пояснений, в составе прочей дебиторской задолженности за 2025г., отражены расчеты с прочими дебиторами, в т.ч. начисленные проценты по депозитам.

В разделе 7.1. табличных пояснений, в составе прочей дебиторской задолженности за 2024г., отражены расчеты с прочими дебиторами, в т.ч. начисленные проценты по депозитам.

Остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2025г. – 4 143 тыс. руб. в т.ч.:

- на счетах составляет -343 тыс. руб.;
- на депозите в банке ГПБ (АО), размещены денежные средства в размере 3 800 тыс. руб.;

Остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2024г. – 11 696 тыс. руб. в т.ч.:

- на счетах составляет -746 тыс. руб.;
- на депозите в банке ГПБ (АО), размещены денежные средства в размере 10 950 тыс. руб.;

Остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2023г. – 31 470 тыс. руб. в т.ч.:

- на счетах составляет -11 470 тыс. руб.;
- на депозите в банке ГПБ (АО), размещены денежные средства в размере 20 000 тыс. руб.;

Кредиторская задолженность отраженная в размере 13 099 тыс. руб. в т.ч.:

- 1 654 тыс. руб. – расчеты с поставщиками и подрядчиками;
- 11 366 тыс. руб. - отражены расчеты по ДИТ;
- 79 тыс. руб. – расчеты по налогам за 2025 г.

За 2024г. кредиторская задолженность отраженная в размере 11 512 тыс. руб. является текущей в т.ч.:

- 5 тыс. руб. – расчеты с поставщиками и подрядчиками;
- 11 362 тыс. руб. - отражены расчеты по ДИТ;
- 145 тыс. руб. – расчеты по налогам за 2024 г.

За 2023 г. Кредиторская задолженность отраженная в размере 31 670 тыс. руб. является текущей в т.ч.:

- 19 830 тыс. руб. - аванс по ДИТ, вознаграждение управляющего товарища;
- 483 тыс. руб. – расчеты с поставщиками и подрядчиками;
- 11 157 тыс. руб. - отражены расчеты по ДИТ;
- 200 тыс. руб. – расчеты по налогам за 2023 г.

Резерв на отпуск за 2025, 2024 и 2023г. отсутствует.

- Пояснения к Отчету о финансовых результатах за период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г.

За 2025г. в графе «Выручка» отражена сумма в размере 0 тыс. руб.;

За 2024г. в графе «Выручка» отражена сумма в размере 19 830 тыс. руб. в т.ч. вознаграждение по договору Инвестиционного Товарищества за период 01.01.2024 по 09.10.2024г.

Согласно ДИТ, Регулярное Вознаграждение с 10 октября 2023 года до 09 октября 2026 года начисляется и выплачивается Фондом в пользу Управляющего Товарища при наличии необходимого остатка на Банковском Счете Фонда, сформированного за счет Доходов Фонда. В связи с отсутствием выходов из портфельных компании (т.е. отсутствием дохода) вознаграждение за период с 01.01.2025г. по 31.12.2025г. не начислялось. В портфеле Фонда остается 4 компании, по которым ведётся активная работа с целью достижения точек роста стоимости и последующей организации Выходов из Инвестиций.

Себестоимость услуг в размере 6 043 тыс. руб.:

- заработная плата и страховые взносы – 6 043 тыс. руб.;

Управленческие расходы составили 4 904 руб. в т.ч.:

- аренда офиса - 677 тыс. руб.;
- аудиторские услуги – 208 тыс. руб.;
- консультационные расходы – 3 060 тыс. руб.;
- страховые взносы – 169 тыс. руб.;
- содержание а/м – 323 тыс. руб.;
- услуги связи – 192 тыс. руб.;
- юридический услуги – 5 тыс. руб.
- проч. расходы – 270 тыс. руб.;

Проценты по депозитам составили 1 504 тыс. руб.

Прочий расход отражен в размере 138 тыс. руб. в т.ч.:

Расход по Договору Инвестиционного Товарищества - 4 тыс. руб.

Списание дебиторской задолженности - 105 тыс. руб.

Банковская комиссия – 29 тыс. руб.;

Изменение отложенных налоговых активов – 28 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль – 2395 тыс. руб.

Сопоставимые данные к Отчету о финансовых результатах за период с 01.01.2024 г. по 31.12.2024г.

В графе «Выручка» отражена сумма в размере 18 830 тыс. руб. в т.ч. вознаграждение по договору Инвестиционного Товарищества в размере 18 830 тыс. руб.

Себестоимость услуг в размере 5 949 тыс. руб.:

- заработная плата и страховые взносы – 5 949 тыс. руб.;

Управленческие расходы составили 15 064 руб. в т.ч.:

- аренда офиса - 576 тыс. руб.;

- аудиторские услуги – 192 тыс. руб.;
- консультационные расходы – 13 581 тыс. руб.;
- содержание а/м – 173 тыс. руб.;
- услуги связи – 74, тыс. руб.;
- юридический услуги – 30 тыс. руб.
- проч. расходы – 438 тыс. руб.;

Проценты по депозитам составили 2 858 тыс. руб.

Прочий расход отражен в размере 288 тыс. руб. в т.ч.:

Расход по Договору Инвестиционного Товарищества - 204 тыс. руб.

Банковская комиссия – 40 тыс. руб.;

Курсовые разницы – 44 тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых активов – 41 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль – 318 тыс. руб.

В отчете о движении денежных средств за 2025г. в графе 4119 прочие поступления отражена сумма 1 637 тыс. руб. в т.ч.: полученные проценты от размещения д/с на депозите в размере 1 637 тыс. руб.

В отчете о движении денежных средств за 2024г. в графе 4119 прочие поступления отражена сумма 2728 тыс. руб. в т.ч.: полученные проценты от размещения д/с на депозите в размере 2728 тыс. руб.

В отчете о движении денежных средств за 2025г. в графе 4129 прочие платежи отражены 157 тыс. руб. в т.ч.: расчеты с подотчетными лицами в размере 157 тыс. руб.

В отчете о движении денежных средств за 2024г. в графе 4129 прочие платежи отражены 67 тыс. руб. в т.ч.: расчеты с подотчетными лицами в размере 67 тыс. руб.

Учет общего имущества товарищей по договору Инвестиционного Товарищества (ИТ).

10 октября 2014 года между АО "Российская венчурная компания", ООО "Р-Фарм Венчурс" и ООО «РусБио Венчурс» подписан Договор Инвестиционного Товарищества «РусБио Венчурс». ООО «РусБио Венчурс» на основании п. 4.4 ст. 83 НК РФ поставлено на учет в качестве участника договора инвестиционного товарищества. 20 октября 2014г. получено Уведомление от Инспекции ФНС России № 3 по г. Москве о постановке на учет ООО «РусБио Венчурс» Управляющий товарищ Инвестиционного товарищества «РусБио Венчурс» с присвоением КПП 77034Т001.

28.04.23 АО "Российская венчурная компания" уведомило о заключении соглашения о полной передаче прав и обязанностей по Договору инвестиционного товарищества «РусБио Венчурс», в пользу Акционерное Общество «Управление проектами и инновациями», ОГРН: 1227700169674, ИНН: 9702041660.

Срок Договора составляет 10 (десять) лет, 09 октября 2024г. продлен срок действия Договора инвестиционного товарищества до 09 октября 2025г. и 09 октября 2025г. продлен до 09 октября 2026г. досрочного расторжения данного договора не планируется.

Бухгалтерский учет общего имущества товарищей по договору Инвестиционного Товарищества ведется обособленно от собственного имущества Управляющего товарища с использованием счета 79 "Внутрихозяйственные расчеты", субсчет 79-2 "Расчеты по текущим операциям". Показатели отдельного баланса в бухгалтерский баланс Управляющего товарища, ведущего общие дела, не включаются.

Для ведения расчетов по договору Инвестиционного Товарищества открыты отдельные банковские счета, по которым ведутся все расчеты по операциям, связанным с ведением общих дел Товарищей и учитывается на балансе Фонда.

- Состав аффилированных лиц на 31.12.2025г.

Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества %
Конов Алексей Львович	Единоличный исполнительный орган до 01.10.2022 г.; Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли ООО «РусБио Венчурс»; Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «РусБио Венчурс» Бенефициарный владелец	50
Акционерное общество «РУСБИО ИНВЕСТ АГ»	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли ООО «РусБио Венчурс»	50
Таус, Вильям Габриэль	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «РусБио Венчурс» с 24.04.2023	-
Ордовский-Танаевский Бланко Ростислав	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «РусБио Венчурс» Бенефициарный владелец с 24.04.2023	-
Персяева Анастасия Игорьевна	Единоличный исполнительный орган	-

- Операции со связанными сторонами

Перечень связанных сторон	Операции за 2025	Операции за 2024	Операции за 2023	Вид операций
Персяева Анастасия Игорьевна	Трудовой договор от 29.09.2022г. (с 01.10.2022г.)	Трудовой договор от 29.09.2022г. (с 01.10.2022г.)	Трудовой договор от 29.09.2022г. (с 01.10.2022г.)	Генеральный директор по трудовому договору
Конов Алексей Львович (ИП)	Договор возмездного оказания услуг от 01.10.2022	Договор возмездного оказания услуг от 01.10.2022	Договор возмездного оказания услуг от 01.10.2022	Услуги по инвестиционному и финансовому сопровождению деятельности ООО "РусБио Венчурс" в качестве Управляющего Товарища Инвестиционного товарищества
ADEXILIS Schweiz AG/ Роберт Карл до 20.04.2023			Договор оказания услуг от 27.12.19 с компанией ADEXILIS Schweiz AG.	Исполнитель оказывал следующие виды услуг: Привлечение сделок. Управление портфелем ИТ. Предоставление собственной и организация внешней экспертизы.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 г. перед компанией ADEXILIS Schweiz AG составляет 357 тыс. руб., погашена в январе 2024г.

Размер вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу отражен в данных Пояснениях в графе Себестоимость «зарботная плата» и графе Управленческие расходы «консультационные расходы» за 2025г. и 2024 г.

- События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год отсутствовали факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

- Прочая информация:

В 2025 году на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Основным видом деятельности Общества является деятельность Управляющего товарища по договору Инвестиционного Товарищества от 10.10.2014г. Срок Договора составляет 10 (десять) лет, 09 октября 2024г. продлен срок действия Договора инвестиционного товарищества до 09 октября 2025г. и 09 октября 2025г. продлен срок действия Договора инвестиционного товарищества до 09 октября 2026г., досрочного расторжения данного договора не планируется, ведутся переговоры по продлению срока до 09 октября 2026г.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Условные активы и обязательства отсутствуют.

Раскрытие основной информации учетной политики:

Доходом от обычных видов деятельности считать деятельность Общества по оказанию услуг Управляющего Товарища, полученных за ведение общих дел инвестиционного товарищества. Все остальные виды дохода считать прочими видами.

Не признаются доходами суммы, уплачиваемые участниками договора Инвестиционного Товарищества, в возмещение расходов, произведенных управляющим товарищем, в интересах всех товарищей, для ведения общих дел.

Финансовый результат Общества, по деятельности связанной с выполнением услуг Управляющего Товарища, образуется как разница между размером средств вознаграждения, указанных в заключенных договорах за отчетный период и фактическими затратами по его содержанию.

Выручка от реализации отражается в учете на основании заключенных договоров или актов выполненных работ, в разрезе Инвесторов по договору инвестиционного товарищества. В случае если договором не предусмотрен Акт выполненных работ, выручка отражается на основании бухгалтерской справки, подписанной генеральным директором Общества. Расчет размера выручки происходит исходя из рабочих дней.

Затраты Общества при оказании услуг Управляющего Товарища подразделяются на прямые и косвенные. К прямым расходам относятся: заработная плата и страховые взносы всех сотрудников; амортизация основных средств, принадлежащих сотрудникам.

Прямые расходы полностью списываются в уменьшение доходов в отчетном периоде.

Прочие расходы являются косвенными.

По окончании отчетного периода косвенные расходы полностью уменьшают доходы отчетного периода, полученные от оказания услуг Управляющего Товарища.

Депозитные вклады учитываются на счете 55, в отчетности отражаются в составе денежных средств.

Арендатор не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в случае если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды

Генеральный директор
Персяева А.И.
03 марта 2026г.

