

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью
«Профинвест» за 2025 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Профинвест», ИНН 7714331995 (далее по тексту – ООО «Профинвест» или «Общество»). Информация, раскрываемая в бухгалтерской (финансовой) отчетности, сформирована в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета за период с 01 января 2025 года по 31 декабря 2025 года (сравнительный период – с 01 января 2024 года по 31 декабря 2024 года). Отчетная дата – 31 декабря 2025 года.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

I. Общие сведения. Основные виды экономической деятельности

1. Сведения об Обществе

Общество осуществляет свою деятельность в соответствии с Уставом и действующим законодательством. Основными видами деятельности Общества являются:

- вложения в ценные бумаги;
- предоставление займов.

ООО «Профинвест» учреждено и зарегистрировано в качестве юридического лица 19 марта 2015 года за основным государственным регистрационным номером 1157746209840.

Участники Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года:

Общество с ограниченной ответственностью «Актив Гарант» - 90,909%;

Общество с ограниченной ответственностью «Коммерц Инвестментс» - 9,091%.

Адрес местонахождения Общества:

125124, г. Москва, ул. 5-Я Ямского Поля, дом 9, помещение I, этаж 1, комната 14.

Основанием размещения является договор аренды от 01 февраля 2017 года.

Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений, ведет самостоятельный баланс.

Численность работающих сотрудников Общества на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года составила 1 человек.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту.

2. Органы управления Обществом

Органами управления Обществом являются Общее собрание участников (высший орган управления) и единоличный исполнительный орган Общества (руководство текущей деятельностью).

Полномочия единоличного исполнительного органа Общества переданы управляющей компании — ООО «Актив Гарант» (Протокол ВОСУ от 15 февраля 2024 года).

Ревизионная комиссия участниками Общества не сформирована.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Активы и обязательства оценены в бухгалтерской (финансовой) отчетности по фактическим затратам. Активы, по которым в установленном порядке или в соответствии с учетной политикой должны быть созданы резервы под снижение их стоимости, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в нетто-оценке, т.е. за минусом созданных резервов.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности показатель является существенным и приводится обособленно, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенным для раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности является показатель если его величина составляет 10% и более от детализируемого. Показатель, составляющий менее 10% от детализируемого, приводится обособленно в случае, если это обусловлено его особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя бухгалтерской (финансовой) отчетности не менее чем на 10% от балансовой стоимости активов. С учетом характера показателя бухгалтерской (финансовой) отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Вследствие отсутствия технической возможности в программном обеспечении удалить из форм бухгалтерской (финансовой) отчетности строки, в которых отсутствуют показатели, Общество приводит строки в бухгалтерской (финансовой) отчетности с отсутствующими значениями, проставляя нули либо прочерки.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженности отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3. Арендованные основные средства

Учет арендованных основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество признает арендованные основные средства в качестве права пользования активами с одновременным признанием обязательств по аренде.

Право пользования активом признается по фактической стоимости, включающей:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- затраты Общества в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей, определяемой путем дисконтирования их номинальных величин с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. Общество применяет ставку, по которой могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Переоценка прав пользования активами не производится.

Стоимость ППА амортизируется линейным способом.

Полученные в аренду основные средства не отражаются в качестве права пользования активами в случаях, если срок аренды не превышает 12 месяцев или рыночная стоимость основных средств без учета износа не превышает 300 000 рублей, и при этом Общество имеет возможность получать экономические выгоды от предметов аренды преимущественно независимо от других активов, а также если договором не предусмотрены ни переход права собственности, ни возможность выкупа по цене значительно ниже справедливой стоимости, и Общество не предполагает передавать основные средства в субаренду.

4. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на конец отчетного года по их предыдущей оценке либо по их учетной (балансовой) стоимости, за минусом резерва под обесценение финансовых вложений по тем видам финансовых вложений, которые имеют устойчивую тенденцию к снижению стоимости.

При выбытии финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, их себестоимость оценивается по методу первых по времени приобретения партий на каждую дату выбытия в течение месяца - метод скользящей ФИФО.

Финансовые вложения в виде ценных бумаг и долей участия в уставных капиталах относятся к краткосрочным/долгосрочным в момент приобретения: если ценные бумаги/ доли приобретаются в «торговый портфель», то в бухгалтерской (финансовой) отчетности они отражаются в составе краткосрочных финансовых вложений; если цель приобретения – получение инвестиционного дохода – в составе долгосрочных финансовых вложений. При изменении бизнес-модели (намерений руководства по срокам и целям владения финансовыми вложениями) возможна реклассификация финансовых вложений.

В составе финансовых вложений также учитываются предоставленные Обществом другим организациям процентные займы и срочные депозитные вклады в кредитных организациях (за исключением вкладов до востребования). Выданные другим организациям займы отражаются в составе финансовых вложе-

ний Общества в сумме, перечисленных по договору займа денежных средств при условии, что договором займа предусмотрено начисление процентов. Проценты, подлежащие получению, начисляются ежемесячно в соответствии с порядком, установленным договором займа, и включаются в состав прочих доходов.

5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в соответствии с данными на счетах учета расчетов Общества.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, закрепленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), а также установленными тарифами.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за минусом созданного резерва сомнительных долгов.

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств и денежных эквивалентов учитываются денежные средства на расчетных счетах в кредитных и небанковских организациях, депозитные вклады «до востребования».

7. Обязательства

• Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражается в соответствии с данными на счетах учета расчетов Общества.

Задолженность поставщиков определена исходя из цен, закрепленных договорами между Обществом и поставщиками, а также установленными тарифами.

• Оценочные обязательства

Общество признает оценочные обязательства при выполнении всех условий п.5 ПБУ 8/2010. В течение 2025 года было признано оценочное обязательство (резерв) по оплате предстоящих отпусков и вознаграждений сотрудникам Общества, а также по оплате взносов во внебюджетные фонды с таких выплат.

8. Признание доходов

В составе доходов от обычных видов деятельности признаются:

- выручка от осуществления вложений в ценные бумаги и уставные капиталы по дате их начисления;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счетах Общества в этом банке - по условиям договоров, на последний календарный день месяца.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы от уступки прав требования – на дату уступки прав;
- доходы в виде курсовой разницы – на дату совершения операции в иностранной валюте; на последний календарный день месяца.

9. Признание расходов

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности, а также расходы в виде процентов по полученным займам – по условиям договоров, на последний календарный день месяца. Управленческие расходы учитываются на счете 26 и ежемесячно списываются в дебет счета 90.

В составе прочих расходов Общества признаются:

- расходы в виде курсовой разницы – на дату совершения операции в иностранной валюте; на последний календарный день месяца;
- расходы по оплате банковских услуг – по дате банковских выписок;
- расходы в виде отчислений в резерв под обесценение финансовых вложений – последний календарный день года (по расчетным ценам на дату последней доступной отчетности или на основании отчета оценщика).

10. Применение ПБУ 18/02

Общество ведет бухгалтерский учет и составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Текущий налог на прибыль определяется в соответствии с требованиями налогового законодательства как сумма налога, подлежащая уплате в бюджет за соответствующий отчетный период. Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за отчетный период, которые определяются путем умножения соответствующей ставки налога на прибыль на временную разницу. Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей расчета налога на прибыль.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств Общество ведет балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и обязательства в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражены развернуто. При этом отложенные налоговые активы и обязательства, относящиеся к одним и тем же видам активов и обязательств, сворачиваются. Общество признает отложенные налоговые активы в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того, что оно получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

11. Изменение учетной политики

В Учетную политику на 2025 год внесены изменения, связанные с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" с отчетности за 2025 год, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" с 01 апреля 2025 года.

Общество изменило представление следующих статей в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах:

- введена дополнительная детализация показателей строки 1150 «Основные средства», в том числе «Права пользования активами»;
- показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни (курсовые разницы, отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов, результат от выбытия основных средств), зачитываются в отчете о финансовых результатах (ранее представлялись развернуто).

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

Наличие и движение основных средств, а также размер амортизации раскрыты в пояснениях 4.1 и 4.3 Приложения к настоящим Пояснениям. Признаков обесценения основных средств на 31 декабря 2025 года Обществом не выявлено.

2. Арендованные основные средства

Договор аренды, заключенный 01 февраля 2017 года, является краткосрочным, но не однократно пролонгирован, в связи, с чем Общество признало права пользования активом (недвижимым имуществом) в составе основных средств, а также обязательства по аренде в составе прочих долгосрочных обязательств (см. п.п. 4.2, 4.3, 8.1 Приложения к настоящим Пояснениям).

3. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений раскрыты в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за отчетный период (пояснение 5.1 Приложения) в разрезе долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений.

Структура финансовых вложений по характеру и форме представлена в таблице (тыс. рублей):

Группы финансовых вложений в разрезе по характеру вложений	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (за вычетом резерва на обесценение), в том числе:	58 100	58 100
доля участия в уставном капитале дочернего общества	58 100	58 100

Резерв под обесценение финансовых вложений в отчетном периоде и предыдущем отчетном периоде не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения в отношении таких вложений.

4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность Общества на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года является краткосрочной и отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности по строке 1230 (см. пояснение 7.1 Приложения).

5. Уставный, добавочный и резервный капитал

По состоянию на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года уставный капитал Общества полностью оплачен денежными средствами в сумме 11 тыс. рублей. В течение отчетного и сравнительного периода размер уставного капитала Общества не изменялся, Общество не приобретало собственных долей.

Доли уставного капитала представляют их владельцам (участникам) объем прав, предусмотренных Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и Уставом Общества, в том числе:

- право участвовать в управлении Обществом;
- право на получение прибыли Общества;
- право на получение части имущества Общества в случае его ликвидации;
- право на доступ информации о деятельности Общества;
- иные права, предусмотренные законодательством и Уставом Общества.

В отчетном периоде и в 2024 году дивиденды за предыдущие годы не объявлялись и не выплачивались.

Резервный фонд создается Обществом в соответствии с уставом (п. 6.5) и по состоянию на 31 декабря 2025 года резервный фонд не сформирован.

6. Заемные средства

В отчетном и сравнительном периоде Общество не привлекало заемные денежные средства.

7. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Общества на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности по строкам 1450, 1520, 1550 (см. пояснение 8.1 Приложения).

8. Оценочные значения/обязательства

В отчетном и сравнительном периодах Общество не формировало резервы по сомнительным долгам и под обесценение финансовых вложений в связи с отсутствием оснований для их создания.

В отчетном периоде Общество создало оценочное обязательство (резерв) по оплате предстоящих отпусков и вознаграждений сотрудникам Общества, а также по оплате взносов во внебюджетные фонды с таких выплат. Информация раскрыта в пояснении 8.3 Приложения к настоящим Пояснениям.

9. Забалансовые активы и обязательства

Обеспечений выданных и полученных, списанной задолженности неплатежеспособных дебиторов Общество не имеет.

10. Доходы и расходы

Выручка отчетного и сравнительного периода раскрыта в таблице (тыс. рублей):

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Проценты к получению по денежным средствам, размещенным на банковских счетах	28 488	23 558
ИТОГО:	28 488	23 558

Расходы по обычным видам деятельности отчетного и сравнительного периода:

Управленческие расходы Общества по элементам затрат раскрыты в таблице (тыс. рублей):

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Обслуживание программного обеспечения	(10 000)	(10 000)
Затраты на оплату труда	(6 673)	(4 588)
Амортизация основных средств	(57)	(76)
Аренда офисного помещения	(116)	(124)
Амортизация права пользования арендой	(7)	-
Расходы единоличного исполнительного органа	(18)	(18)
Прочие расходы	(29)	(86)
ИТОГО:	(16 900)	(14 892)

Прочие расходы за отчетный и сравнительный периоды раскрыты в таблице (тыс. рублей):

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Расходы на услуги депозитария	-	(900)
Расходы на услуги банка	(85)	(71)
Процентные расходы по обязательству по аренде	(3)	-
Прочие расходы	(1)	(435)
ИТОГО:	(89)	(1 406)

11. Налог на прибыль

Расходы (доходы) по налогу на прибыль, отраженные в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов, за отчетный и сравнительный период представлены в таблице (тыс. рублей):

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Текущие расходы по налогу на прибыль по ставке 25%/20%	(5 416)	(711)
Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	41	(741)
Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(5 375)	(1 452)

Сопоставление условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль приведено в таблице (тыс. рублей):

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	11 499	7 260
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль по базовой ставке 25/20%	(2 875)	(1 452)
Поправки на налоговый эффект от доходов (расходов) не принимаемых к налогообложению в соответствии с национальной системой налогообложения:	(2 500)	-
- доходы, не принимаемые к налогообложению	-	-
- расходы, не принимаемые к налогообложению	(2 500)	-
Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(5 375)	(1 452)

Различия между правилами бухгалтерского учета и налоговым законодательством РФ приводят к возникновению временных разниц между балансовой стоимостью ряда активов и обязательств в целях составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и в целях расчета налога на прибыль.

Налоговый эффект от основных временных разниц, по которым возникают отложенные налоговые активы и обязательства, по состоянию на 31 декабря 2025 года представлен следующим образом (тыс. рублей):

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 года	Отражено в отчете о финансовых результатах в составе прибыли и убытка, 2025 год	На 31 декабря 2025 года
Отложенные налоговые активы			
Оценочные обязательства и резервы	-	41	41
Арендные обязательства	-	63	63
Итого отложенные налоговые активы	-	104	104
Отложенные налоговые обязательства			
Основные средства	-	(63)	(63)
Итого отложенные налоговые обязательства	-	(63)	(63)
Изменение отложенного налогового обязательства (актива)		41	

Налоговый эффект от основных временных разниц, по которым возникают отложенные налоговые активы и обязательства, по состоянию на 31 декабря 2024 года представлен следующим образом (тыс. рублей):

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 года	Отражено в отчете о финансовых результатах в составе прибыли и убытка, 2024 год	На 31 декабря 2024 года
Отложенные налоговые активы			
Отложенный налоговый убыток	741	(741)	-
Итого отложенные налоговые активы	741	(741)	-
Отложенные налоговые обязательства			
Итого отложенные налоговые обязательства	-	-	-
Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-	(741)	-

IV. Иная информация

1. Отчет о движении денежных средств

Денежные средства представляют собой исключительно денежные средства в рублях РФ на расчетных счетах в российских банках. Остатки и движение денежных средств в иностранных валютах отсутствуют. Денежные эквиваленты в отчетном периоде у Общества отсутствуют. Движения денежных средств, подлежащие отражению в нетто-оценке, в отчетном периоде отсутствуют.

Суммы денежных средств, уплаченные поставщикам, отражены с учетом НДС и других косвенных налогов в связи с тем, что Общество в отчетном периоде освобождено от исполнения обязанностей налогоплательщика на основании ст. 145 Налогового Кодекса РФ.

2. Связанные стороны

Общество не имеет бенефициарных владельцев в определении статьи 3 Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».

Ниже представлена информация о дочерних компаниях Общества на отчетную дату:

Дочернее общество	Доля участия Общества в капитале компании		
	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
ООО «Коммерц Инвестментс»	91,36%	91,36%	91,36%

Расшифровка совершенных за период операций со связанными сторонами и состояние расчетов приведена ниже. При осуществлении операций со связанными сторонами Общество применяет тарифы и условия сделок, аналогичные условиям сделок с прочими контрагентами.

Информация об операциях со связанными сторонами за 2025 год и об остатках по таким операциям на 31 декабря 2025 года раскрыта исходя из перечня связанных сторон за 2025 год (за 2024 год и на 31 декабря 2024 года - исходя из перечня связанных сторон за 2024 год).

Таблица включает обороты по операциям, в которых связанные стороны выступают от своего имени и за свой счет.

Виды операций	Характер отношений	Объем операций, тыс. рублей (в т.ч. НДС)	
		2025 год	2024 год
Материнская организация			
Услуги единоличного исполнительного органа	лицо имеет право распоряжаться более чем 50% общего количества долей в уставном капитале Общества	18	18

В отчетном и сравнительном периодах вознаграждения основному управленческому персоналу не выплачивались. Выплата долгосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу документами Общества не предусмотрена.

3. Принцип непрерывности деятельности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности Общества. Руководство полагает, что Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты, и у него отсутствуют

намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. При вынесении суждения о непрерывности деятельности Общества руководство учитывало текущее финансовое состояние Общества и потенциальное влияние санкционных ограничений (пункт 4 раздела IV настоящих Пояснений) в той степени, в которой это являлось практически осуществимым.

4. Условия осуществления деятельности

С февраля 2022 года на экономическую ситуацию в Российской Федерации влияют новые ограничения со стороны ряда стран в отношении ключевых секторов российской экономики, государственного долга РФ, ряда российских учреждений, граждан, кредитных и иных организаций.

5. Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Экономические (финансовые) риски:

- 1) Риск ухудшения финансового положения Общества вследствие реализации риска ликвидности, процентного риска;
- 2) Риск потери средств в результате банкротства кредитных организаций, которые обслуживают Общество.

Управленческие риски – риски возникновения убытков, которые могут возникнуть в связи с принятием ошибочных решений или решений, которые могут повлечь неблагоприятные юридические или экономические последствия для Общества.

Внешние риски – политические риски (включая международные санкции в отношении России в целом), риск глобального экономического кризиса и иные аналогичные риски, которые косвенно несут неопределенность для Общества.

Правовые риски – риски возникновения убытков и/или прекращения деятельности, связанные со следующими факторами:

- несоблюдение Обществом законодательства Российской Федерации;
- неэффективная организация правовой работы, приводящая к правовым ошибкам в деятельности Общества;
- нарушение Обществом или его контрагентами условий заключенных договоров;
- несовершенство правовой системы Российской Федерации, невозможность решения отдельных вопросов путем переговоров и, как результат, обращение Общества и/или его контрагентов в судебные органы для их урегулирования;
- неопределенность налогового законодательства, различное толкование нормативных документов, выборочное и непоследовательное их применение, что может приводить к доначислениям налогов, пени и штрафов.

Риск потери деловой репутации – риск возникновения убытков вследствие возникновения существенных негативных изменений в публичном мнении об Обществе в результате воздействия следующих факторов:

- несоблюдение Обществом законодательства РФ, обычаев делового оборота, принципов профессиональной этики, неисполнение договорных обязательств перед контрагентами;
- возникновение у Общества конфликта интересов с учредителями (участниками) и контрагентами;
- опубликование в средствах массовой информации негативной информации об Обществе или его участниках, членах органов управления, аффилированных лицах.

Операционные риски (технический, технологический риски, риски персонала) – риски несения убытков, вызванных неисправностями в работе информационно-технических систем и/или систем жизнеобеспечения, несовершенством процедур управления, учета и контроля, недостаточной квалификацией персонала, в том числе:

- технические риски, вызванные утратой или повреждением имущества, утратой информации в

системах и базах данных; сбоем в работе компьютерной техники, аппаратного оборудования или программного обеспечения, используемого для хранения информации; ненадлежащим функционированием технических средств;

- технологические риски, вызванные неэффективностью процедур управления, учета и контроля, неэффективностью установленного порядка функционирования и взаимодействия структурных подразделений, порядка использования технических средств;
- риски персонала, связанные с ошибками при совершении операций, нарушением режима хранения документов и информации, противоправными действиями работников Общества.

При появлении возможности количественной оценки выше приведенных рисков и их существенности они будут отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

6. Финансовое положение Общества в 2025 году

Чистая прибыль Общества за отчетный период составила 6 123 тыс. рублей (за сравнительный период чистая прибыль – 5 808 тыс. рублей). Данные показатели отражены по строке 2400 Отчета о финансовых результатах.

Чистые активы Общества на 31 декабря 2025 года составили 222 385 тыс. рублей (на 31 декабря 2024 года – 216 262 тыс. рублей). Чистые активы выше величины уставного капитала Общества.

7. События после отчетной даты и условные обязательства/активы

События после отчетной даты

За период после отчетной даты и до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества каких-либо существенных событий, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество ведет свою деятельность, не произошло.

Рассмотрение финансовых результатов деятельности Общества состоится на общем собрании участников Общества, намеченном на 30 апреля 2026 года.

Условные обязательства/активы

По состоянию на отчетную дату Общество не отмечает каких-либо существенных условных обязательств или условных активов, которые в будущем с высокой степенью вероятности привели бы к изменению экономических выгод Общества.

На момент подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не выступает истцом/ответчиком в арбитражных процессах.

Приложение к настоящим пояснениям:

- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год на 5-ти листах.

Генеральный директор
управляющей компании



И.В. Вострецов

20 марта 2026 года

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период				переклассифицировано				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка (переоцененная) стоимость	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	708	(626)	-	-	-	(57)	-	-	708	(684)
	За 2024 г.	574	(550)	134	-	-	(76)	-	-	708	(626)
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	708	(626)	-	-	-	(57)	-	-	708	(684)
	За 2024 г.	574	(550)	134	-	-	(76)	-	-	708	(626)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	обесценение	переоценка (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	260	-	(7)	-	-	(7)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Аренда помещения	За 2025 г.	-	-	260	-	(7)	-	-	(7)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	Амортизируемые основные средства - всего	277	81	24	Амортизируемые основные средства - всего	24
в том числе: Аренда помещения	253	-	-	-	Амортизируемые основные средства - всего	-
	24	81	24	24	Офисное оборудование	24
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	Неамортизируемые основные средства - всего	-

[illegible]

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2025 г.	876	-	187	411	(873)	-	-	-	600	-	
	3а 2024 г.	340	-	393	482	(340)	-	-	-	876	-	
в том числе: Проценты к получению по денежным средствам, размещенным на расчетных счетах в банках	3а 2025 г.	482	-	-	411	(482)	-	-	-	411	-	
	3а 2024 г.	340	-	-	482	(340)	-	-	-	482	-	
	3а 2025 г.	394	-	-	-	(392)	-	-	-	2	-	
	3а 2024 г.	-	-	394	-	-	-	-	-	394	-	
Расчеты с поставщиками	3а 2025 г.	-	-	187	-	-	-	-	-	187	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2025 г.	876	-	187	411	(873)	-	-	X	600	-	
	3а 2024 г.	340	-	393	482	(340)	-	-	X	876	-	

8. Обязательства

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

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.	-	179	-	-	-	-	179
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	179	-	-	-	-	179
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 500	2 565	-	(2 500)	-	-	2 565
	За 2024 г.	2 500	2 500	-	(2 500)	-	-	2 500
в том числе: Расчеты с поставщиками	За 2025 г.	2 500	2 500	-	(2 500)	-	-	2 500
	За 2024 г.	2 500	2 500	-	(2 500)	-	-	2 500
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	65	-	-	-	-	65
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 500	2 744	-	(2 500)	-	X	2 744
	За 2024 г.	2 500	2 500	-	(2 500)	-	X	2 500

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	3а 2025 г.	-	163	-	-	163
всего	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	-	163	-	-	163
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)

Вострецов Игорь Валерьевич
(расшифровка подписи)

20 марта 2028 г.

«Профинвест»
ИНН 77/4331995
ОГРН 1157746509600
МОСКВА