

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «УК РУСС-ИНВЕСТ» за 2025 год**

1. Краткая характеристика деятельности

1.1. Реквизиты

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания РУСС-ИНВЕСТ»
Краткое наименование	ООО «УК РУСС-ИНВЕСТ»
ИНН/КПП	7704868389 / 770401001
Виды деятельности	Инвестиционная деятельность, операции на рынке ценных бумаг
ОКПО	72032052
Местонахождение	119019, Москва, Нащокинский пер., д.5, стр.4
Дата регистрации	10 июля 2014 года

1.1.а Филиалы, представительства и обособленные подразделения

Общество не имело в отчетном периоде обособленных подразделений, филиалов и представительств.

1.2. Численность работающих сотрудников

Среднегодовая численность работающих за отчетный период		Численность работающих на отчетную дату	
2025	2024	2025	2024
1	1	1	1

1.3. Информация об органах управления Обществ

Органы управления	Наименование	Состав	Полномочия
Высший орган	Общее собрание Участников Общества	Участники или их должным образом назначенные представители	В соответствии с Уставом
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор	Рыбникова Н. В.	В соответствии с Уставом

1.4. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, а также нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

2. Информация об отдельных активах и обязательствах

2.1. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, нет.

2.2. Нематериальные активы

На 31.12.2025 года на балансе организации нет нематериальных активов

2.3. Основные средства

На 31.12.2025 на балансе организации нет основных средств

2.3.1. Наличие и движение основных средств

Доходных вложений в материальные ценности, незавершенного строительства и незаконченных операций по приобретению, модернизации основных средств нет.

2.3.2. Лизинговые операции

Лизинговых операций нет.

2.4. Прочие внеоборотные активы

Прочих внеоборотных активов нет.

2.5. Запасы

Материально – производственных запасов нет.

2.6. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025 года Общество имеет краткосрочные финансовые вложения в корпоративные акции и финансовые вложения в займы выданные. К займам выданным относятся денежные средства переданные по договорам займа (погашение – 2026 год) с возможностью досрочного погашения.

При выбытии актива, принятого к учету в качестве финансовых вложений, его стоимость, в соответствии с Учетной политикой Общества, определяется исходя из первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (ФИФО).

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в следующей таблице

(в тысячах российских рублей)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	выбыло		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	181 920	-	-	(181 920)	-	-	-	-	-
в том числе, займы	за 2025г.	181 920	-	-	(181 920)	-	-	-	-	-
	за 2024г.	181 920	-	-	(181 920)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	за 2025г.	183 571	(1 858)	-	(2 602)	-	-	(28 627)	180 969	(30 485)
	за 2024г.	2 231	(1 684)	181 920	(580)	-	-	(174)	183 571	(1 858)
в том числе, акции	за 2025г.	2 231	(1 858)	-	-	-	-	(29)	2 231	(1 887)
	за 2024г.	2 231	(1 684)	-	-	-	-	(174)	2 231	(1 858)
	за 2025г.	181 340	-	-	(2 602)	-	-	(28 598)	178 738	(28 598)

займы	за 2024г.	-	-	181 920	(580)	-	-	-	181 340	-
Финансовых вложений - итого	за 2025г.	183 871	(1 858)	-	(2 602)	-	-	(28 627)	180 969	(30 485)
	за 2024г.	184 151	(1 684)	181 920	(182 500)	-	-	(174)	183 571	(1 858)

Общество имеет финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется. По состоянию на 31.12.2025 года стоимость финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определялась, с учетом созданного резерва составила 150 140 тыс. рублей (на 31.12.2024: 181 340 тыс. рублей).

Проценты по займам отражаются Обществом в составе строки «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса.

2.6.1 Стоимость финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость

(в тысячах российских рублей)

Вид	Стоимость	
	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Акции	344	373
Облигации	-	-

2.6.2 Финансовые вложения, по которым определялась текущая рыночная стоимость

(в тысячах российских рублей)

Вид	Рыночная стоимость на 31.12.2025	Рыночная стоимость на 31.12.2024	Разница
Акции	344	373	(29)
Облигации	-	-	-

2.6.3 Структура финансовых вложений

(в тысячах российских рублей)

Финансовые вложения	Рыночная стоимость	
	На 31.12.2025	На 31.12.2024
По характеру		
долевые	344	373
долговые	150 140	181 340
По форме		
акции	344	373
облигации	-	-
займы	150 140	181 340
По типу эмитента		
корпоративные	150 484	181 713
По типу дебитора		
юрлица	150 484	181 713

2.6.4 Финансовые инструменты срочных сделок

В течение 2025 года общество не осуществляло операции с финансовыми инструментами срочных сделок. По состоянию на 31.12.2025 нет открытых позиций по финансовым инструментам срочных сделок.

2.6.5 Передача финансовых активов

В течение 2025 года Общество не осуществляло операции покупки ценных бумаг в рамках соглашений о покупке с обязательством обратной продажи и продажи ценных бумаг в рамках соглашений о продаже с обязательством обратного выкупа (сделки прямого и обратного РЕПО). По состоянию на 31.12.2025 нет дебиторской задолженности по договорам обратного РЕПО и кредиторской задолженности по сделкам прямого РЕПО.

2.7 Оценочные резервы

2.7.1 Резерв по сомнительным долгам

(в тысячах российских рублей)

Контрагент	Остаток резерва на 31.12.2024	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, использованного в отчетном году	Величина резерва на 31.12.2025
ОАО «ПАРНАС-М»	2 159	-	-	2 159
АО «Березка в Лужниках»	-	15 403	-	15 403
ИТОГО	2 159	15 403	-	17 562

По состоянию на 31.12.2025 на балансе общества числится дебиторская задолженность за ОАО «Парнас-М» в сумме 2 159 тыс. руб. Согласно Мировому соглашению, заключенному с кредиторами, погашение задолженности ОАО «Парнас М» ожидается в 2027 году.

По состоянию на 31.12.2025 на балансе общества числится дебиторская задолженность за АО «Березка в Лужниках» (начисленные проценты по выданным займам) в сумме 96 267 тыс. руб.

На 31.12.2025 в бухгалтерском учете сформирован резерв в размере 16% от дебиторской задолженности по начисленным процентам АО «Березка в Лужниках».

2.8 Выручка по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами

Выручки по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, нет.

2.9 Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в следующей таблице

(в тысячах российских рублей)

Наименование показателя	Период	На начало года		Перевод из долгосрочную задолженность	Изменения за период						На конец периода	
		Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам		поступление			выбыло			Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
					В результате хозяйственных операций	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Созданные резерва	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	74 556	-	(74 556)	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе: проценты по займам	за 2025г.	74 556	-	(74 556)	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	74 556	-	(74 556)	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г.	87 626	(2 159)	-	79	10 802	(15 403)	-	-	-	98 507	(17 562)
	за 2024г.	2 609	(2 159)	74 556	-	10 909	-	(448)	-	-	87 626	(2 159)
В том числе: проценты по займам	за 2025г.	85 465	-	-	-	10 802	(15 403)	-	-	-	96 267	(15 403)
	за 2024г.	-	-	74 556	-	10 909	-	-	-	-	85 465	-
прочая	за 2025г.	2 161	(2 159)	-	79	-	-	-	-	-	2 240	(2 159)
	за 2024г.	2 609	(2 159)	-	-	-	-	(448)	-	-	2 161	(2 159)

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «УК РУСС-ИНВЕСТ» за 2025 год

Итого	за 2025г.	87 626	(2 159)	-	79	10 802	(15 403)	-	-	-	98 507	(17 562)
	за 2024г.	77 165	(2 159)	-	-	10 909		(448)	-	-	87 626	(2 159)

Просроченная дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении просроченной дебиторской задолженности представлена в следующей таблице

(в тысячах российских рублей)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023г.	
	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	2 159	-	2 159	-	2 159	-

2.10. Денежные средства и их эквиваленты

(в тысячах российских рублей)

Денежные средства и денежные эквиваленты	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Денежные средства в кассе	-	-
Денежные средства в банках	13	30
ИТОГО	13	30

2.11. Уставный капитал

Уставный капитал ООО «УК РУСС-ИНВЕСТ» по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 250 000 тыс. руб. (31 декабря 2024 года: 250 000 тыс. руб.)

Единственным участником ООО «УК РУСС-ИНВЕСТ» по состоянию на 31 декабря 2025 года является ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» (31 декабря 2024 года: ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»).

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

2.11.1 Корректировка нераспределенной прибыли

В 2025 и в 2024 году не было операций по корректировке нераспределенной прибыли.

2.12. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в следующей таблице

(в тысячах российских рублей)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			Перевод из долго- в краткосро- чную задолжен- ность	поступление		выбыло		
				В резуль- тате хозяйс- твенн- ых операц- ий	Причитаю- щиеся проценты, штрафы и иные начислени- я	погаше- ние	Списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025г.	(991)	951	(3)	-	-	-	(43)
	за 2024г.	(3 013)	3 013	(991)	-	-	-	(991)
в том числе:	за 2025г.	(991)	951	(3)	-	-	-	(43)

долгосрочная, заемные средства	за 2024г.	(3 013)	3 013	(991)	-	-	-	(991)
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	за 2025г.	(3 763)	(951)	(939)		521		(5 132)
	за 2024г.	(179)	(3 013)	(750)	-	179	-	(3 763)
В том числе, заемные средства	за 2025г.	(3 242)	(951)	(297)	-	-	-	(4 490)
	за 2024г.	-	(3 013)	(229)	-	-	-	(3 242)
прочая кредиторская задолженность	за 2025г.	(521)	-	(642)	-	521	-	(642)
	за 2024г.	(179)	-	(521)	-	179	-	(521)
Итого	за 2025г.	(4 754)	-	(942)	-	521	-	(5 175)
	за 2024г.	(3 192)	-	(1 741)	-	179	-	(4 754)

2.13. Расчеты по налогу на прибыль

Ставка налога на прибыль в 2025 году составила 25% (2024: 20%)

2.13.1 Условный доход / расход.

(в тысячах российских рублей)

Показатель	2025	2024	Изменение 2025 к 2024
Прибыль до налогообложения			
Условный (доход) расход по налогу на прибыль	(8 426)	1 851	(10 277)
Постоянное налоговое обязательство/(актив)	11 000	-	11 000
Изменения отложенных налоговых активов	7	236	(229)
Текущий налог на прибыль	2 581	2 087	494

2.13.2. Постоянный налоговый актив /обязательство.

(в тысячах российских рублей)

Расшифровка	2025	2024
Превышение расходов в бухгалтерском учете	11 000	-
Признание постоянного налогового актива ранее учтенного как отложенного	-	-
Признание отложенного актива ранее учтенного как постоянного	-	-
ИТОГО	11 000	-

2.13.3 Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного дохода (расхода)

(в тысячах российских рублей)

Расшифровка	Налоговая база		Ставка налога на прибыль	ОНА /ОНО	
	2025	2024		2025	2024
Изменение отложенного налогового актива по переоценке финансовых активов	28	174	25% в 2025 г. 20% в 2024 г.	7	35
Изменение отложенного налогового актива в следствие изменения ставки налога на прибыль на 2025 год	-	-	25%	-	201
ИТОГО				7	236

2.13.4 Причины изменений применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом

В конце 2024 года были приняты изменения в НК РФ согласно которым налоговая ставка по налогу на прибыль в 2025 году составит 25%. Отложенные налоговые активы были пересчитаны по новой ставке. Эффект от пересчета составил 201 тыс. рублей и учтен в отчете о финансовых результатах.

2.13.5 Выбывшие отложенные налоговые активы и обязательства, списанные в связи с выбытием актива или обязательства

В 2025 и в 2024 году не было выбывших отложенных налоговых активов и обязательств.

2.14. Выручка и прочие доходы

2.14.1 Структура доходов по обычным видам деятельности

Выручки от продажи финансовых активов в 2025 и 2024 году не было

2.14.2 Прочие доходы

(в тысячах российских рублей)

Прочие доходы	2025	2024
Процентный доход, в том числе	10 802	10 909
от выданных займов	10 802	10 909
Доход от участия в других организациях	99	-
Доход от корректировки стоимости финансовых вложений	138	-
ИТОГО	11 039	10 909

2.15. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

Расходы признаются в организации по методу начисления. Руководствуясь принципами рациональности и достоверности, учет затрат в 2025 году осуществлялся обществом на счете 26 «Общехозяйственные расходы» без использования счета 20 «Основное производство».

2.15.2 Структура расходов по обычным видам деятельности

Расшифровка управленческих расходов по статьям расходов показана в следующей таблице

(в тысячах российских рублей)

Наименование показателя	2025	2024
Расходы на оплату труда	50	44
Отчисления на социальные нужды	15	13
Прочие затраты	85	123
в том числе: аренда офиса	12	12
-программы компьютерные	73	111
Итого управленческих расходов	150	180

2.15.3 Информация о прочих расходах

(в тысячах российских рублей)

Прочие расходы	2025	2024
Проценты к уплате по займам полученным	300	267
Прочие		
Расход от корректировки стоимости финансовых вложений	166	175
Резерв под обесценение финансовых	44 001	

вложений		
комиссии банка, депозитария	29	27
ИТОГО	44 496	469

2.16. Информация о рисках хозяйственной деятельности

2.16.1 Рыночный риск

Рыночный риск – это риск изменения справедливой стоимости или будущих потоков денежных средств по финансовому инструменту вследствие изменения рыночных цен. Рыночный риск состоит из валютного риска, риска изменения процентных ставок, а также других ценовых рисков. Рыночный риск возникает по открытым позициям в отношении процентных ставок и долевых финансовых инструментов, подверженных влиянию общих и специфических изменений на рынке и изменений уровня волатильности рыночных цен и обменных курсов валют.

Задачей управления рыночным риском является управление и контроль за тем, чтобы подверженность рыночному риску не выходила за рамки приемлемых параметров, при этом обеспечивая оптимизацию доходности, получаемой за принятый риск.

- **Риск изменения процентных ставок**

Риск изменения процентных ставок – это риск изменения справедливой стоимости или будущих потоков денежных средств по финансовому инструменту вследствие изменения рыночных процентных ставок. Общество подвержено влиянию колебаний преобладающих рыночных процентных ставок на его финансовое положение и потоки денежных средств. Такие колебания могут увеличивать уровень процентной маржи, однако могут и снижать его.

Риск изменения процентных ставок возникает в случаях, когда имеющиеся или прогнозируемые активы с определенным сроком погашения больше или меньше по величине имеющихся или прогнозируемых обязательств с аналогичным сроком погашения.

Управление риском изменения процентных ставок ведется посредством мониторинга чувствительности чистого процентного дохода к различным стандартным и нестандартным сценариям изменения процентной ставки.

По состоянию на 31.12.2025 года процентные финансовые активы и процентные финансовые обязательства Общества представляют собой договоры займа с фиксированной процентной ставкой.

- **Валютный риск**

Валютный риск возникает в случаях, когда имеющиеся или прогнозируемые активы, выраженные в какой-либо иностранной валюте, больше или меньше по величине имеющихся или прогнозируемых обязательств, выраженных в той же валюте.

У Общества не имеется активов и обязательств, выраженных в иностранных валютах.

- **Риск колебаний цен на акции**

Риск колебаний цен на акции – это риск колебания стоимости финансового инструмента в результате изменений рыночных цен вне зависимости от того, были ли подобные изменения вызваны факторами, характерными для данного конкретного инструмента или его эмитента, или же факторами, влияющими на все схожие финансовые инструменты, обращающиеся на рынке. Риск изменения цен на акции возникает тогда, когда Общество имеет длинную или короткую позицию по финансовому инструменту.

Анализ чувствительности чистой прибыли или убытка и капитала к изменениям котировок долевых ценных бумаг (составленный на основе позиций, действующих по состоянию на 31 декабря 20245 года, и упрощенного сценария 20% снижения или роста котировок всех ценных бумаг) может быть представлен следующим образом.

(в тысячах российских рублей)

Наименование показателя	2025	
	Чистая прибыль или убыток	Капитал
20% рост котировок ценных бумаг	52	52
20% снижение котировок ценных бумаг	(52)	(52)

Анализ чувствительности чистой прибыли или убытка и капитала к изменениям котировок долевых ценных бумаг (составленный на основе позиций, действующих по состоянию на 31 декабря 2024 года, и упрощенного сценария 20% снижения или роста котировок всех ценных бумаг) может быть представлен следующим образом.

(в тысячах российских рублей)

Наименование показателя	2024	
	Чистая прибыль или убыток	Капитал
20% рост котировок ценных бумаг	56	56
20% снижение котировок ценных бумаг	(56)	(56)

2.16.2 Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Общество может столкнуться со сложностями в привлечении денежных средств для выполнения своих обязательств. Общество поддерживает необходимый уровень ликвидности с целью обеспечения постоянного наличия денежных средств, необходимых для выполнения всех обязательств по мере наступления сроков их погашения.

В нижеследующей таблице представлен анализ сумм (в разрезе ожидаемых сроков погашения), отраженных в бухгалтерском балансе по состоянию на 31 декабря 2025 года.

(в тысячах российских рублей)

	Менее 1 месяца	От 1 до 12 месяцев	Более 12 месяцев	Без срока погашения	Всего
Денежные средства и денежные эквиваленты	13	-	-	-	13
Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость	344	-	-	-	344
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется	-	150 140	-	-	150 140
Дебиторская задолженность	81	80 864	-	-	80 945
Отложенные налоговые активы	-	-	-	1 012	1 012
Всего активов	438	231 004	-	1 012	232 454
Кредиторская задолженность	-	(642)	-	-	(642)
Заемные средства	-	(4 490)	(43)	-	(4 533)
Всего обязательств	-	(5 132)	(43)	-	(5 175)
Чистая позиция	438	225 872	(43)	1 012	227 279

В нижеследующей таблице представлен анализ сумм (в разрезе ожидаемых сроков погашения), отраженных в бухгалтерском балансе по состоянию на 31 декабря 2024 года.

(в тысячах российских рублей)

	Менее 1 месяца	От 1 до 12 месяцев	Более 12 месяцев	Без срока погашения	Всего
Денежные средства и денежные эквиваленты	30	-	-	-	30
Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость	373	-	-	-	373
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется	-	181 340	-	-	181 340
Дебиторская задолженность	2	85 465	-	-	85 467
Отложенные налоговые активы	-	-	-	1 004	1 004
Всего активов	405	266 805	-	1 004	268 214
Кредиторская задолженность	-	(521)	-	-	(521)
Заемные средства	-	(3 242)	(991)	-	(4 233)
Всего обязательств	-	(3 763)	(991)	-	(4 754)
Чистая позиция	405	263 042	(991)	1 004	263 460

3. Информация о связанных сторонах

3.1. Материнская компания и бенефициарный владелец

Материнской компанией Общества является ПАО «Инвестиционная компания ИК РУСС-ИНВЕСТ»
Бенефициарным владельцем Общества является Е. А. Бычкова

3.2. Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними

Связанные стороны, наименование	Характер взаимоотношений
Рыбникова Наталья Владимировна	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества
Публичное акционерное общество «ИК РУСС-ИНВЕСТ»	Размер доли в уставном капитале общества 100%. Доля полностью оплачена, доля получена в результате обмена акций ЗАО «УК РУСС-ИНВЕСТ» на долю в уставном капитале ООО «УК РУСС-ИНВЕСТ» Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.
Общество с ограниченной ответственностью «НАЩОКИН»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
Общество с ограниченной ответственностью «НОВОДЕВИЧИЙ»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
Общество с ограниченной ответственностью «РУСС-ИНВЕСТ БРОКЕР»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
Общество с ограниченной ответственностью «Семиотик»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
Большаков Иван Николаевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
Бычкова Екатерина Андреевна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество Лицо является конечным бенефициаром ООО «УК РУСС-ИНВЕСТ»
Архангельская Елена Павловна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
Капранова Лидия Федоровна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
Гончаренко Любовь Ивановна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество

	принадлежит обществу
Пороховский Анатолий Александрович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
Открытое акционерное общество «Березка в Лужниках»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
Общество с ограниченной ответственностью «КАСТОДИАН»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
Общество с ограниченной ответственностью «ИНБРОКО»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
Общество с ограниченной ответственностью «Компания «ПАРАГОН»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
Общество с ограниченной ответственностью «Агентство Эс Джи Эм»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
Общество с ограниченной ответственностью «Брассорти»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
Общество с ограниченной ответственностью «Пантри»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
Евсеева Любовь Михайловна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
Чумакова Татьяна Федоровна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
Семенова Елена Вильямовна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
Солдатова Марианна Владимировна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
Арутюнян Александр Тельманович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
Феоктистова Елена Николаевна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
Рязанова Елена Николаевна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
Моисеева Юлия Александровна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
Гусев Алексей Иванович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество

3.3. Виды операций между группами связанных сторон

Информация по видам операций между группами связанных сторон за 2025 год представлена в следующей таблице

(в тысячах российских рублей)

Группы связанных сторон	Виды операций	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении)	Стоимость показателей по незавершенным на конец отчетного периода операциям	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
Основное хозяйственное общество ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»	Оказание брокерских и депозитарных услуг	1	0	расчеты завершены безналично в январе 2026 г.	0	0
Основное хозяйственное общество ПАО «ИК РУСС-	Получение займа	-	2 701	Расчеты будут завершены безналично в 2026 году	0	0

ИНВЕСТ»	Начисленные проценты по займу	225	726	Расчеты будут завершены безналично в 2026 году	0	
Хозяйственное общество, принадлежащее той же группе лиц ООО «РУСС-ИНВЕСТ Брокер»	Получение займа	-	989	Расчеты будут завершены безналично в 2026 году	0	0
	Начисленные проценты по займу	74	116	Расчеты будут завершены безналично в 2026 году	0	
Хозяйственное общество, принадлежащее той же группе лиц ООО «НАЩОКИН»	Оказание услуг аренды	12	0	Расчеты завершены безналично	0	0
Хозяйственное общество, принадлежащее той же группе лиц ОАО «Березка в Лужниках»	Выдача займа	(2 602)	178 738	Расчеты будут завершены безналично в 2026 году	(28 598)	0
	Начисленные проценты по займу	10 802	96 267	Расчеты будут завершены безналично в 2026 году	(15 403)	0

Информация по видам операций между группами связанных сторон за 2024 год представлена в следующей таблице

(в тысячах российских рублей)

Группы связанных сторон	Виды операций	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении)	Стоимость показателей по незавершенным на конец отчетного периода операциям	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
Основное хозяйственное общество ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»	Оказание брокерских и депозитарных услуг	1	0	расчеты завершены безналично в январе 2025 г.	0	0
Основное хозяйственное общество ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»	Получение займа	-	2 701	Расчеты будут завершены безналично в 2025 году	0	0
	Начисленные проценты по займу	226	501	Расчеты будут завершены безналично в 2025 году	0	
Хозяйственное общество, принадлежащее той же группе лиц ООО «РУСС-ИНВЕСТ Брокер»	Получение займа	952	989	Расчеты будут завершены безналично в 2025 году	0	0
	Начисленные проценты по займу	42	42	Расчеты будут завершены безналично в 2025 году	0	

Хозяйственное общество, принадлежащее той же группе лиц ООО «НАЦОКИН»	Оказание услуг аренды	12	0	Расчеты завершены безналично	0	0
Хозяйственное общество, принадлежащее той же группе лиц ОАО «Березка в Лужниках»	Выдача займа	(580)	181 340	Расчеты будут завершены безналично в 2025 году	0	0
	Начисленные проценты по займу	10 909	85 465	Расчеты будут завершены безналично в 2025 году	0	0

3.4. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

(в тысячах российских рублей)

Виды вознаграждений	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа – генеральный директор Рыбникова Н. В.	
	2025	2024
Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты):		
Оплата труда за отчетный период	40	35
Налог на доходы физических лиц	7	6
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие бюджеты внебюджетные фонды	15	13
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	3	3
Оплата организацией медицинского обслуживания	Не предусмотрены	
Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты):		
Долгосрочные вознаграждения не предусмотрены		

3.5. Операции, проведенные с основным управленческим персоналом

Операций с основным управленческим персоналом не было

4. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

4.1. Оценочные обязательства

Оценочных обязательств нет

4.2. Условные обязательства

Условных обязательств нет

4.3. Условные активы

Условных активов нет.

5. Государственная помощь

Государственной помощи нет.

6. Пересмотренная отчетность

Данная бухгалтерская отчетность не пересматривалась.

7. Прекращаемая деятельность

Прекращаемой деятельности нет

8. События после отчетной даты

Распределение прибыли является компетенцией Общего собрания участников и по состоянию на отчетную дату не проводилось.

9. Прочие сведения

Доходы признаются в организации по методу начисления.

9.1. Прочие доходы, не зачисляемые на счета прибылей и убытков

Прочих доходов, не зачисляемых на счета прибылей и убытков, нет.

9.2. Прочие расходы, не зачисляемые на счета прибылей и убытков

Прочих расходов, не зачисляемых на счета прибылей и убытков, нет

9.3 Непрерывность деятельности

Рост международной напряженности и введение санкций в отношении РФ значительно ограничило экономическую деятельность в стране и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес в течение неопределенного периода времени.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

У руководства по-прежнему есть достаточные основания ожидать, что у Общества имеются необходимые ресурсы для продолжения деятельности в течение как минимум следующих 12 месяцев и далее в обозримом будущем и что допущение о непрерывности деятельности остается обоснованным.

Руководство продолжает внимательно следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Генеральный директор

23 марта 2026 г.



Н. В. Рыбникова

