

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.	33 020	-	-	-	-	-	-	-	33 020	-
	За 2024 г.	20	-	33 000	-	-	-	-	-	33 020	-
в том числе:											
Доля в уставном капитале ООО	За 2025 г.	20	-	-	-	-	-	-	-	20	-
	За 2024 г.	20	-	-	-	-	-	-	-	20	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	33 000	-	-	-	-	-	-	-	33 000	-
	За 2024 г.	-	-	33 000	-	-	-	-	-	33 000	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	216 510	-	224 834	(253 614)	-	-	-	-	187 730	-
	За 2024 г.	1 438 989	-	710	(1 223 189)	-	-	-	-	216 510	-
в том числе:											
Ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	224 834	(37 614)	-	-	-	-	187 220	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	216 510	-	-	(216 000)	-	-	-	-	510	-
	За 2024 г.	1 438 989	-	710	(1 223 189)	-	-	-	-	216 510	-
Итого	За 2025 г.	249 530	-	224 834	(253 614)	-	-	-	-	220 750	-
	За 2024 г.	1 439 009	-	33 710	(1 223 189)	-	-	-	-	249 530	-

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	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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	28 750	-	341	-	(28 303)	-	-	-	788	-
	За 2024 г.	25 001	-	14 785	-	(11 036)	-	-	-	28 750	-
в том числе:											
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	341	-	-	-	-	-	341	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	28 750	-	-	-	(28 303)	-	-	-	447	-
	За 2024 г.	25 001	-	14 785	-	(11 036)	-	-	-	28 750	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	28 750	-	341	-	(28 303)	-	-	X	788	-
	За 2024 г.	25 001	-	14 785	-	(11 036)	-	-	X	28 750	-

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 (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 613	1 518	-	(1 613)	-	-	1 518
	За 2024 г.	827	2 119	-	(1 333)	-	-	1 613
в том числе:								
Обязательство по аренде	За 2025 г.	1 613	1 518	-	(1 613)	-	-	1 518
	За 2024 г.	827	2 119	-	(1 333)	-	-	1 613
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	886 134	-	78 305	(47 111)	-	-	917 328
	За 2024 г.	1 955 516	-	106 711	(1 176 093)	-	-	886 134
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	100	-	-	(100)	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	33	-	-	(33)	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	886 134	-	78 305	(47 111)	-	-	917 328
	За 2024 г.	1 954 853	-	106 711	(1 175 430)	-	-	886 134
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	530	-	-	(530)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	887 747	1 518	78 305	(48 724)	-	X	918 846
	За 2024 г.	1 956 343	2 119	106 711	(1 177 426)	-	X	887 747

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

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

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	494	423
Отчисления на социальные нужды	136	99
Амортизация	313	295
Прочие затраты	295	466
Итого по элементам	1 237	1 283
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 237	1 283

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД ООО «РЕАДВАЙС»

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций", в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Рeadвайс» создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 08.02.1998 г. N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью" - **05 марта 2019 года**.

Полное наименование на русском языке- Общество с ограниченной ответственностью «Рeadвайс».

Сокращенное наименование на русском языке – ООО «Рeadвайс» (далее по тексту – Общество).

ИНН 7724467272 КПП 770301001

ОГРН 1197746167486,

ОКВЭД – 64.99.11 «Вложение в ценные бумаги».

ОКТМО - 45380000000, ОКATO – 45286575000

Адрес юридического лица: 123112, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, наб. Пресненская, д. 12, помещение 7/45

Фактический адрес: 123112, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, наб. Пресненская, д. 12, помещение 7/45

Поставлено на налоговый учет в ИФНС № 3 по г. Москве.

Функции единоличного исполнительного органа исполняла:

Середюк Кристина Андреевна, Генеральный директор, с 05.11.2025 г. по настоящее время, действующая на основании Устава.

Уставный капитал ООО «Рeadвайс» по состоянию на 31.12.2025 г. и по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 100 тыс. рублей.

Участниками ООО «Рeadвайс» по состоянию на 31 декабря 2025 года являются:

- Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Апрель Инвестиции" Доверительное Управление Закрытый паевой инвестиционный комбинированный фонд "Универсальный" - 1 % доли в Уставном капитале Общества номинальной стоимостью доли в размере 1 000 руб.;

- Акционерное общество Управляющая Компания "Апрель Капитал" Доверительное Управление Закрытый паевой инвестиционный комбинированный фонд "Апрель Капитал - Технологический" - 1 % доли в Уставном капитале Общества номинальной стоимостью доли в размере 1 000 руб.;

- Середюк Кристина Андреевна– 98% доли в Уставном капитале Общества номинальной стоимостью доли в размере 98 000 руб.; является конечным бенефициаром Общества

Основной вид деятельности Общества - вложения в ценные бумаги.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Численность сотрудников Общества по состоянию на 31.12.2025 г. и по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 1 человек.

Среднесписочная численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 0 человек (на 31.12.2024 г. – 0 человек).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества формируется на основании действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также учетной политики Общества.

2. Раскрытие основных элементов учетной политики Общества

Общество с 10.04.2019 г. включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства как микропредприятие.

2.1. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость.

2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на день совершения операции. Курсовые разницы, образующиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, относятся на финансовые результаты как прочие расходы или доходы. Денежные активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте, в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества отсутствует.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства будут представлены как долгосрочные.

2.3. Основные средства

Основные средства отражаются по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом, ежемесячно. Общество начинает начислять амортизацию с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств, и прекращает – с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Переоценка основных средств не производится.

2.4. Учет арендованных отношений

Учет при получении имущества в аренду.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой Общество привлекало или могло бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Право пользования активом отражается в бухгалтерском балансе в составе строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Метод начисления амортизации прав пользования арендованным имуществом – линейным способом ежемесячно.

2.5. Финансовые вложения

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

При выбытии финансовых вложений используется метод ФИФО, списываются первые по времени приобретения финансовые вложения.

По долговым финансовым вложениям ежемесячно производится начисление процентов на последний календарный день месяца согласно условиям выпуска.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.6. Запасы

Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Полученные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО)

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

2.7. Нематериальные активы

Переход на ФСБУ 14/2022 в Обществе осуществляется альтернативным способом в соответствии с п. 53 ФСБУ 14/2022.

Общество переходит на ФСБУ 26/2020 в отношении капитальных вложений в нематериальные активы с использованием альтернативного способа, указанного в п. 25.1 ФСБУ 26/2020.

В составе нематериальных активов учитываются объекты со сроком использования более 12 месяцев (или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев) и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей.

Объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Приобретенные нематериальные активы амортизируются, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия их к бухгалтерскому учету, линейным способом. Начисление амортизации по объектам нематериальных активов прекращается с даты выбытия объекта из учета. За неполный месяц амортизация начисляется пропорционально количеству дней эксплуатации. Амортизация по нематериальным активам начисляется равными долями в течение срока полезного использования ежемесячно.

Учет неисключительных прав использования программного обеспечения, срок использования которого не превышает 12 месяцев Общество ведет на счете 97 «Расходы будущих периодов». По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса в составе прочих оборотных активов

отражаются учитываемые в Обществе на счете 97 «Расходы будущих периодов» неисключительные права использования программного обеспечения, срок использования которого не превышает 12 месяцев.

2.8. Задолженность Покупателей и Заказчиков

Задолженность покупателей определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом всех предоставленных обществом скидок и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

2.9. Кредиты и займы полученные

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на прочие расходы единовременно по мере их возникновения.

2.10. Расчеты по налогу на прибыль (ОСНО)

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель строки 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании регистров учета временных разниц балансовым методом. В целях определения налогооблагаемой базы по налогу на прибыль при определении доходов и расходов используется метод начисления.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе суммы исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.11. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

2.12. Внесение изменений в учетную политику

Учетная политика, применяемая в 2025 году, существенно не отличается от учетной политики, применяемой Обществом в 2024 году.

Общество не планирует внесение существенных изменений в учетную политику на год, следующий за отчетным годом (на 2026 год), за исключением изменений в связи с началом применения с 01 января 2025 года ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (утв. Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 г. № 157н) и в связи с началом применения с 01 апреля 2025 г. ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (утв. Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.01.2023 г. № 4н).

3. Раскрытие существенных показателей в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год представлена в следующем составе: бухгалтерский баланс; отчет о финансовых результатах; отчет об изменениях капитала; отчет о движении денежных средств; пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Раскрытие отдельных показателей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности приведено в табличной форме пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Бухгалтерский баланс.

Расшифровка строки 1110 "Нематериальные активы" бухгалтерского баланса.

Переход на ФСБУ 14/2022 в Обществе был осуществлен альтернативным способом в соответствии с п. 53 ФСБУ 14/2022.

Переход на ФСБУ 26/2020 в отношении капитальных вложений в нематериальные активы был осуществлен в Обществе с использованием альтернативного способа, указанного в п. 25.1 ФСБУ 26/2020.

В 2025 году, как и в 2024 году, в учете Общества не отражаются операции с нематериальными активами.

Расшифровка строки 1150 "Основные средства" бухгалтерского баланса.

Общество не владеет объектами недвижимости, земельными участками.

В 2025 году, как и в 2024 году, в учете Общества не отражаются операции с основными средствами активами.

Учет при получении имущества в аренду.

Право пользования активом в Обществе отражается в составе статьи бухгалтерского баланса 1150 «Основные средства».

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса Общества отражаются следующие суммы:

<i>Наименование показателя</i>	(тыс. руб.)		
	<i>На 31 декабря 2025 г.</i>	<i>На 31 декабря 2024 г.</i>	<i>На 31 декабря 2023 г.</i>
Право пользование активом в отношении арендованного нежилого помещения	1 408	1 547	766

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях. Обществом был произведен расчет, где средневзвешенная процентная ставка для кредитных организаций по кредитным операциям в рублях, по кредитам, выданным кредитными организациями нефинансовым организациям свыше 3-х лет принимается в 2025 году - 23,03%.

Расшифровка строки 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса.

по состоянию на 31.12.2025 г.:

(тыс. руб.)				
№	Наименование организации	Тип вложения (акции, облигации, займы, векселя и т.д.)	Сумма вложенных средств в тыс. руб.	Дата погашения обязательств
1	ООО "Перспектива"	Доля в УК 2%	20	-
2	ООО "СПОРТГИР"	Процентный займ	33 000	31.12.2027
	Итого		33 020	-

по состоянию на 31.12.2024 г.:

(тыс. руб.)

№	Наименование организации	Тип вложения (акции, облигации, займы, векселя и т.д.)	Сумма вложенных средств в тыс. руб.	Дата погашения обязательств
1	ООО "Перспектива"	Доля в УК 2%	20	-
2	ООО «Спортгир»	Процентный займ	33 000	31.12.2027
	Итого		33 020	-

В Обществе в 2025 году не был сформирован резерв под обесценение финансовых вложений в связи с отсутствием признаков обесценения финансовых вложений.

Расшифровка строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса

Информация о структуре дебиторской задолженности приведена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (в таблице 7.1. раздела 7 (в тыс. руб.)).

Списание дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам не проводилось в связи с отсутствием таковых.

В Обществе в 2025 году не был сформирован резерв по сомнительным долгам в связи с отсутствием сомнительной дебиторской задолженности.

Расшифровка строки 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса

по состоянию на 31.12.2024 г.:

(тыс. руб.)

№	Наименование организации	Тип вложения (акции, облигации, займы, векселя и т.д.)	Сумма вложенных средств в тыс. руб.	Дата погашения обязательств
1	ООО "АГРОСТРОЙ ФИНАНС"	Процентный займ	260	14.03.2025
		Процентный займ	200	12.05.2025
		Процентный займ	50	12.08.2025
2	ООО «ПФТ»	Процентный займ	191 000	30.06.2025
3	Физическое лицо	Процентный займ	25 000	20.06.2025
	Итого		216 510	-

по состоянию на 31.12.2025г.

(тыс. руб.)

№	Наименование организации	Тип вложения (акции, облигации, займы, векселя и т.д.)	Сумма вложенных средств в тыс. руб.	Дата погашения обязательств
1	ООО «Агрострой Финанс»	Процентный займ	260	14.04.2026
2	ООО «Агрострой Финанс»	Процентный займ	200	12.05.2026
3	ООО «Агрострой Финанс»	Процентный займ	50	12.08.2026
	Итого		510	-

Расшифровка строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества за 2025 год отражаются следующие суммы:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Остаток денежных средств в валюте РФ на расчетных счетах Общества, открытых в кредитных организациях	-	-	60
Остаток денежных средств в валюте РФ, размещенных на депозитном счете в АО «АЛЬФА-БАНК»	127	334	-
ИТОГО по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	127	334	60

Расшифровка строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса Общества за 2025 год отражаются следующие суммы:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Неисключительные права использования программного обеспечения, срок использования которого превышает 12 месяцев	39	15	32
ИТОГО по строке 1260 «Прочие оборотные активы»	39	15	32

Расшифровка строки 1310 «Уставный капитал» бухгалтерского баланса

Уставный капитал Общества не изменялся и составляет 100 тыс. руб.

В 2025 году в Обществе изменился состав участников Общества.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. участниками Общества являлись:

Юдина Анастасия Родионовна – 98% доли в Уставном капитале Общества номинальной стоимостью доли в размере 98 000 руб.;

- Общество с ограниченной ответственностью Управляющая Компания "Апрель Инвестиции" Доверительное Управление Закрытый паевой инвестиционный комбинированный фонд "Универсальный" - 1 % доли в Уставном капитале Общества номинальной стоимостью доли в размере 1 000 руб.;

- Акционерное общество Управляющая Компания "Апрель Капитал" Доверительное Управление Закрытый паевой инвестиционный комбинированный фонд "Апрель Капитал - Технологический" - 1 % доли в Уставном капитале Общества номинальной стоимостью доли в размере 1 000 руб.;

С 06 ноября 2025 года участниками Общества являются:

- Середюк Кристина Андреевна – 98% доли в Уставном капитале Общества номинальной стоимостью доли в размере 98 000 руб.;

- Общество с ограниченной ответственностью Управляющая Компания "Апрель Инвестиции" Доверительное Управление Закрытый паевой инвестиционный комбинированный фонд "Универсальный" - 1 % доли в Уставном капитале Общества номинальной стоимостью доли в размере 1 000 руб.;

- Акционерное общество Управляющая Компания "Апрель Капитал" Доверительное Управление Закрытый паевой инвестиционный комбинированный фонд "Апрель Капитал - Технологический" - 1 % доли в Уставном капитале Общества номинальной стоимостью доли в размере 1 000 руб.;

Уставный капитал Общества оплачен полностью.

Расшифровка строки 1520 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса

По строке 1520 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса Общества за 2025 год отражаются следующие суммы:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Обязательство по арендованному имуществу	1 518	1 613	827
ИТОГО по строке 1520 «Прочие обязательства»	1 518	1 613	827

Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса

Информация о структуре кредиторской задолженности приведена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (в таблице 5.3. раздела 5 (в тыс. руб.)).

Списание кредиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек не проводилось в связи с отсутствием таковой.

При составлении бухгалтерского баланса за 2025 год Общество отражает развернуто сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Отчет о финансовых результатах

При формировании отчета о финансовых результатах за 2025 год прочие доходы и прочие расходы отражаются развернуто.

Прочие доходы Общества:

тыс. руб.

	2025 год	2024 год
Проценты к получению, в т.ч.:	10 479	50 904
<i>Проценты по депозитам</i>	141	240
<i>Проценты по корпоративным ЦБ</i>	5 326	-
<i>Проценты по предоставленным займам</i>	5 012	50 664
Прочие доходы, в т.ч.:	13 251	82
<i>Изменение стоимости ППА</i>	69	82
<i>Курсовая разница</i>	4 182	-

Прочие расходы Общества:

тыс. руб.

	2025 год	2024 год
Проценты к уплате, в т.ч.:	78 624	106 910
<i>Проценты по полученным займам</i>	78 305	106 711
<i>Проценты по ППА (аренде)</i>	319	199
Прочие расходы, в т.ч.:	32 032	775
<i>Переоценка ЦБ</i>	21 297	700
<i>Расходы от продажи валюты</i>	10 663	-
<i>Услуги банка</i>	72	75

Сумма налога на прибыль, отражаемого по строке 2410 Отчета о финансовых результатах за 2025 год составила 6748 тыс. руб., а за 2024 г. – 2 660 тыс. руб.

Сумма отложенного налога на прибыль, отражаемого по строке 2412 Отчета о финансовых результатах за 2024 год составила 6748 тыс. руб., а за 2024 г. - 4 тыс. руб.

В отчетном году постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении некоторых доходов и расходов.

Вычитаемые временные разницы обусловлены различиями в связи с отражением в бухгалтерском учете права пользования активом в отношении арендованного основного средства.

Налогооблагаемые временные разницы сформированы в связи с отражением в бухгалтерском учете права пользования активом в отношении арендованного основного средства.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

По итогам 2024 года Общество отражает чистый убыток в размере (81 415) тыс. руб. По итогам 2024 года Общество отражало чистый убыток в размере (60 642) тыс. руб.

3. Информация о связанных сторонах

№ п/п	Идентификационные данные связанной стороны (наименование организации, ИНН / Ф.И.О физического лица, должность)	Характер взаимоотношений / вид операций в отчетном периоде
Основной управленческий персонал		
1.	Середюк Кристина Андреевна Генеральный директор	Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа Общества/ выплата заработной платы
Аффилированные лица		
Основные хозяйственные общества - участники		
1	ООО УК "Апрель Инвестиции" Д.У. ЗПИФ комбинированный "Универсальный" ИНН 7709734526	ООО УК «Апрель Инвестиции» ЗПИФ комбинированный "Универсальный" является владельцем доли в размере 1% уставного капитала ООО «Рeadвайс»
2	АО УК "Апрель Капитал" Д.У. ЗПИФ комбинированный "Апрель Капитал - Технологический" ИНН 7704239292	АО УК «Апрель Капитал» ДУ ЗПИФ комбинированный "Апрель Капитал-Технологический" является владельцем доли в размере 1% уставного капитала ООО «Рeadвайс»
Зависимые хозяйственные общества		
1.	-	-
Другие связанные стороны		
1	ООО «Перспектива», ИНН 7725273520	ООО «Рeadвайс» является владельцем доли в размере 2% уставного капитала ООО «Перспектива»
Хозяйственные общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием.		
1	-	-
Бенефициарные владельцы.		
1.	Середюк Кристина Андреевна	Является владельцем доли в размере 98% уставного капитала ООО «Рeadвайс»

Операции со связанным сторонами

ООО «Перспектива» возвратило ранее внесенный вклад в имущество без увеличения уставного капитала в ООО «Рeadвайс» в 2025 году в размере 9 000 тыс. руб.

ООО «Рeadвайс» в 2025 г. арендует нежилое помещение под офис у ООО «Перспектива» объем операций, которых составил за 2025 год сумму в размере 654 тыс. руб.

Сальдо расчетов со связанными сторонами по незаконченным операциям на 31.12.2025г. отсутствуют.

Резервы по сомнительным долгам по связанным сторонам не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было. Иных операции по займам и кредитам между связанными сторонами не производились.

Выплаты основному управленческому персоналу являются краткосрочными. В 2025 году и в 2024 году принято решение не выплачивать вознаграждения (премии, бонусы и иные стимулирующие выплаты) основному управленческому персоналу.

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу составило:

2025 год – 494 тыс. руб., (в т. ч. оплата труда в сумме 312 тыс. руб., ежегодный оплачиваемый отпуск 121 тыс. руб., компенсация при увольнении – 61 тыс. руб.), начисленная на вознаграждение основного управленческого персонала сумма страховых взносов составила – 135 тыс. руб.

2024 год - 423 тыс. руб. (в т. ч. оплата труда в сумме 388 тыс. руб.; ежегодный оплачиваемый отпуск в размере – 35 тыс. руб.), начисленная на вознаграждение основного управленческого персонала сумма страховых взносов составила – 99 тыс. руб.

В 2025 году и в 2024 году в Обществе не производилась выплата долгосрочного вознаграждения основному управленческому персоналу.

4. Информация о кредитах и займах

Основная сумма долга (далее - задолженность) по полученному от заимодавца займу учитывается в соответствии с условиями договора займа в сумме фактически поступивших денежных средств, предусмотренной договором. Принимается к бухгалтерскому учету задолженность в момент фактической передачи денег и отражается в составе кредиторской задолженности.

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество имеет задолженность по следующим обязательствам (тыс. руб.):

Краткосрочные займы	Основной долг на 31.12.2025	Проценты на 31.12.2025	ИТОГО	Срок погашения
ООО УК "Апрель Инвестиции" Д.У. ЗПИФ комбинированный "Универсальный"	5 000	1152	6 152	30.06.2026
	5 000	1136	6 136	30.06.2026
	5 000	286	5 286	30.06.2026
АО УК "Апрель Капитал" Д.У.ЗПИФ комбинированный "Апрель Капитал-Технологический"	5 000	874	5 874	30.06.2026
	19 000	5 738	24 738	30.06.2026
	15 200	2 256	17 456	30.06.2026
	2 000	-	2 000	30.06.2026
АО УК "Апрель Капитал" Д.У. ЗПИФ комбинированный "Апрель Капитал - Оптимальный"	121 000	21 705	142 706	30.06.2026
ООО «Сервис Лайн»	577 500	129 480	706 980	31.12.2025
ИТОГО по строке 1510 Бухгалтерского баланса			917 328	

По состоянию на 31.12.2024 г. Общество имеет задолженность по следующим обязательствам (тыс. руб.):

Краткосрочные займы	Основной долг на 31.12.2024	Проценты на 31.12.2024	ИТОГО	Срок погашения
ООО УК "Апрель Инвестиции" Д.У. ЗПИФ комбинированный "Универсальный"	3 000	407	3 407	30.06.2025
	5 000	892	5 892	30.06.2025
	5 000	876	5 876	30.06.2025
	5 000	116	5 116	30.06.2025
АО УК "Апрель Капитал" Д.У.ЗПИФ комбинированный "Апрель Капитал-Технологический"	5 000	704	5 704	28.11.2025
	19 000	4 313	23 313	30.06.2025
	15 200	3 431	18 631	31.10.2025
	5 000	876	5 876	31.10.2025
	1 332	54	1 386	28.11.2025
	6 000	198	6 198	30.04.2025
АО УК "Апрель Капитал" Д.У. ЗПИФ комбинированный "Апрель Капитал - Оптимальный"	121 000	17 591	138 591	30.06.2025
ООО «СервисЛайн»	12 000	448	12 448	31.12.2025
	577 500	76 195	653 695	28.11.2025
ИТОГО по строке 1510 Бухгалтерского баланса			886 134	

5. Информация о событиях после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или на результаты деятельности Общества, и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период, отсутствуют.

6. Информация об участии в совместной деятельности

Общество не является участником совместной деятельности.

7. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Общество не является учредителем доверительного управления.

8. Информация по отчетным сегментам

Общество не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

9. Прочая информация

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности Общества не происходило.

Общество не является собственником, пользователем или арендатором земельных участков.

В 2025 году исправления существенных ошибок не производились.

Генеральный директор

Середюк К.А.

«23» марта 2026 г.