

Наименование показателя	За 2024 г.		За 2025 г.	
	в том числе:	в том числе:	в том числе:	в том числе:
Другие НМА	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-
Другие НМА	-	-	-	-

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

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

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода				
		На начало года		накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	540	(195)	-	-	-	(97)	-	-	540	(292)	
в том числе:	За 2024 г.	150	-	390	-	-	(195)	-	-	540	(195)	
Паи	За 2025 г.	150	-	-	-	-	-	-	-	150	-	
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2024 г.	150	-	390	-	-	-	-	-	150	-	
Долговые ценные бумаги	За 2024 г.	390	-	-	-	-	-	-	-	390	-	
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Предоставленные займы, у.е.	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Выдачи по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2024 г.	-	(195)	-	-	-	-	-	-	-	(292)	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	419 650	-	9 050	-	-	-	-	-	402 150	(195)	
в том числе:	За 2024 г.	349 210	-	349 000	-	-	-	-	-	419 650	-	
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Депозитные счета	За 2024 г.	390	-	-	-	390	-	-	-	-	-	
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	(3 800)	-	-	-	-	-	
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2024 г.	419 650	-	5 250	-	(22 750)	-	-	-	402 150	-	
Итого	За 2025 г.	348 820	-	349 000	-	(278 170)	-	-	-	419 650	-	
	За 2024 г.	420 190	(195)	9 050	-	(26 550)	-	-	-	402 690	(292)	
	За 2024 г.	349 360	-	349 390	-	(278 560)	-	-	-	420 190	(195)	

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 продаж), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
		Фактическая себестоимость	резерв под обесценение	запасы	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
					Фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 142 984	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Безвозмездные поступления	3а 2024 г. 3а 2025 г. 3а 2024 г.	142 984 - -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	315 917 238 980	141 157 203	3 426	(144 283) (83 692)	- -	- -	- -	171 775 315 917
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	7 9	8 -	- -	(7) (2)	- -	- -	- -	8 7
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	79 157	8 861	- -	(8 939)	- -	- -	- -	79 79
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	57 000	3 426	(60 426)	- -	- -	- -	- -

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-	190 000
в том числе:				
Филиал Центральный ПАО Банка "ФК Открытие"	-	-	-	190 000

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	11 907	9 100
Отчисления на социальные нужды	2 435	1 735
Амортизация	35	63
Прочие затраты	2 863	1 826
Итого по элементам	17 239	12 725
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	17 239	12 725

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

ПОЯСНЕНИЯ к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год Общества с ограниченной ответственностью «Финвест»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Финвест» за 2025 год.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также в соответствии с Учетной политикой Общества, соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и подготовку бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Все суммы представлены в тыс. рублей.

Основные сведения об организации.

Организационно–правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

Юридический адрес: 150030, Ярославская обл., Ярославль г., Старая Костромская ул., дом 1А, помещение 51, этаж 2

Фактический адрес: 150030, Ярославская обл., Ярославль г., Старая Костромская ул., дом 1А, помещение 51, этаж 2

Дата государственной регистрации: 30.05.2007

ОГРН: 1077604018018

ИНН: 7604108955

КПП: 760401001

Уставной капитал общества: 10 000 000 руб. Изменения размера Уставного капитала Общества в 2024 году не было.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2025 году – 3 человека
- в 2024 году - 2 человека

Основной вид деятельности общества: 70.10.1- Деятельность по управлению финансово-промышленными группами

Участниками Общества являются: 50% - Чернигова Людмила Валерьевна, 50% - Холод Александр Васильевич

Генеральный директор Общества: Чернигов Владимир Валерьевич

Контроль финансово-хозяйственной деятельности осуществляется: Генеральным директором

Управленческий персонал

Управленческий персонал

В состав управленческого персонала включается: генеральный директор Общества.

Суммы краткосрочных вознаграждений за отчетный период управленческому персоналу составляют (Из НДФЛ-2 и расчета страховых взносов из ЗУП):

Год	Расходы на оплату труда (тыс. руб.)	Страховые взносы (тыс. руб.)
2025	556	140
2024	552	117

В 2025 г. выплата дивидендов управленческому персоналу не производилась.

В составе краткосрочных вознаграждений дивиденды в 2025г. выплачивались учредителям Общества в сумме 953 646 тыс. руб

Краткосрочные вознаграждения за предыдущие периоды в виде дивидендов в 2025 году выплачивались учредителям Общества в сумме 313 482 тыс. руб .

Краткосрочные вознаграждения в виде дивидендов в 2025 году начислялись, но остались не выплаченными на 31.12.2025 года учредителям Общества в сумме 171 075 тыс. руб .

Аффилированные лица: лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Чернигов Владимир Валерьевич

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов бенефициарными владельцами являются Чернигова Людмила Валерьевна и Холод Александр Васильевич

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах, которая не подлежала лицензированию.

Сведения об Обособленных подразделениях.

Организация имеет 1 (одно) обособленное подразделение: Московский офис, находящийся по адресу: г. Москва, Волоколамское шоссе, д.88, корп.8 не имеющее расчетного счета, не начисляющего самостоятельно заработную плату и не выделенное на отдельный баланс. Учет и расчеты ведутся централизованно головной организацией.

ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета утверждена приказом №УП-2023 от 27.12.2022 г. и Приказом №УП-2024 от 29.12.2023 года (изменения в связи с введением ФСБУ 14/2022) и соответствует требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Учетная политика Общества сформирована исходя из следующих допущений:

Допущения имущественной обособленности - т.е. активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества других организаций;

Допущения непрерывности деятельности – т.е. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

Допущения последовательности применения учетной политики - принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;

Допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, т.е. факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Каких-либо отступлений от установленных правил ведения бухгалтерского учета допущено не было.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма не более 10% от показателей, определенных в учетной политике для соответствующих случаев.

В соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и иными нормативными актами по бухгалтерскому учету Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2023 год утверждена 27.12.2022 года с дополнениями утвержденными 29.12.2023 года

В 2025 году были арендованные помещения по краткосрочному договору (11 месяцев) и договору на неопределенный срок. В связи с этим, согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» расходы на арендные платежи учитывались равномерно в течение срока действия договоров аренды.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Общество создает резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.

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

В случае использования средств полученных займов и кредитов для осуществления предварительной оплаты финансовых вложений, начисленные проценты не включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений, а признаются прочими расходами организации того отчетного периода, когда они понесены.

Все дополнительные затраты на приобретение финансовых вложений не указанные в договоре, произведенные до постановки их на учёт, относятся на прочие расходы.

Выручка от оказания услуг признается по мере оказания услуг и предъявления расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Признание расходов в бухгалтерском учете осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99.

Для целей отражения в бухгалтерской отчетности расходы будущих периодов классифицируются на:

- краткосрочные – остаточный срок использования 12 месяцев и менее. В бухгалтерском балансе эти суммы отражаются по строке 1260 «Прочие оборотные активы»

- долгосрочные – остаточный срок использования которых составляет более 12 месяцев. В бухгалтерском балансе эти суммы отражаются по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

При достижении остаточного срока использования в 12 месяцев долгосрочные активы переклассифицируются в краткосрочные.

Раскрытие информации, отраженной в Бухгалтерском балансе

1.1. Нематериальные активы

Состав и порядок определения прав и инвентарной стоимости нематериальных активов регламентируются «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», утвержденным приказом МФ РФ от 29.07.1998 №34н; ФСБУ «Нематериальные активы» №14/2022, утвержденное Приказом Минфина РФ от 30.05.2022г. №86н.

Срок использования НМА определяется в месяцах.

Определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя из: срока действия патента, указанного в свидетельстве, выданного на право пользования результатом интеллектуальной деятельности;

ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация планирует получать экономические выгоды (доход).

По строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса отражены следующие виды нематериальных активов:

№ п/п	Вид нематериального актива	Кол-во (штук)	Первоначальная стоимость (тыс. руб.)	Остаточная стоимость	
				по состоянию на 31.12.25г.	по состоянию на 31.12.24г.
1	Домены	55	0	0	0
2	Товарные знаки	16	614	162	197
3	Сайты	1	35	0	0

В 2025 году НМА не приобретались и не создавались. В 2025 году списаны 45 доменов и 1 сайт в связи с отказом в их дальнейшем использовании. В 2025 году по НМА производилось начисление амортизации.

1.2. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020). Активы стоимостью не более 100 тыс. рублей не учитываются в качестве основных средств и отражаются в составе материально-производственных запасов. В программе 1С:БП организован учет таких активов, выданных в эксплуатацию.

Объекты основных средств, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету по стоимости, равной сумме расходов на их приобретение и доведение до состояния, пригодного к использованию. Созданные (собранные) объекты основных средств учитываются по стоимости запасных частей, комплектующих, прочих материальных ценностей и т.п., использованных при создании (сборке) этих объектов.

В соответствии с положениями учетной политики в целях бухгалтерского учета на 2024 год переоценка основных средств не проводится.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом. Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1.

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отсутствуют данные для отражения.

1.3. Доходные вложения в материальные ценности

Доходные вложения в материальные ценности у Общества отсутствуют. Договоров лизинга и долевого строительства в 2025 году Общество не заключало.

1.4. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2025г отражены вклады в уставные капиталы восьми организаций. Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений.

1.4.1. Долгосрочные финансовые вложения

По строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены следующие виды долгосрочных финансовых вложений:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Акции			
1.1	Вложения в уставные капиталы дочерних обществ	150	150	150
2	Приобретенное право требования (Банк Экономический Союз Договор уступки прав 9 (цессии) №3 от 11.09.2019 года (до исполнения обязательств)	98	195	0
	Итого	248	345	150

В 2025 году был создан резерв под обесценение финансовых вложений в сумме 292 тыс. руб. по приобретенному праву требования.

1.4.2. Краткосрочные финансовые вложения

По строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражаются краткосрочные финансовые вложения, тыс. руб:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	% ставка	Срок погашения
1	Займы выданные в т.ч			
	Договор №25 от 26.06.2024	10000	23; с 09.06.25-22; с 28.07.25 — ключевая ставка ЦБ+2%	30.08.2026
	Договор №26 от 26.08.2024	10000	23; с 09.06.25-22; с 28.07.25 — ключевая ставка ЦБ+2%	30.08.2026
	Договор № 27 от 02.09.2024	5000	23; с 09.06.25-22; с 28.07.25 — ключевая ставка ЦБ+2%	30.08.2026
	Договор №28 от 19.09.2024	25000	23; с 09.06.25-22; с 28.07.25 — ключевая ставка ЦБ+2%	30.08.2026
	Договор №30 от 13.01.2025	5000	23; с 09.06.25-22; с 28.07.25 — ключевая ставка ЦБ+2%	30.08.2026
	Договор №55 от 11.01.2021	125000	23; с 09.06.25-22; с 28.07.25 — ключевая ставка ЦБ+2%	31.12.2026
	Договор №51 от 14.11.2018	221500	23; с 09.06.25-22; с 28.07.25 — ключевая ставка ЦБ+2%	31.12.2026
	Договор №54 от 28.09.2020	400	8	31.12.2026
	Договор №56 от 26.12.2023	250	16	31.12.2026
	Итого	402 150		

1.5. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы у Общества отсутствуют

1.6. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы у Общества отсутствуют.

1.7. Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ФСБУ 5/01).

МПЗ учитываются по стоимости, равной сумме фактических расходов на их приобретение. В составе МПЗ также отражаются активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к основным средствам ПБУ 6/01, и стоимостью до 100 тыс. рублей за единицу.

Запасы отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости. Запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются за вычетом резерва под обесценение запасов.

При списании запасов в производство и в иных случаях списания указанные запасы оцениваются по средней себестоимости номенклатурной единицы.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	-	-	-
2	Затраты в незавершенном производстве	-	-	-

1.8. Дебиторская задолженность

По строке 1230 бухгалтерского баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность организации.

Долгосрочная дебиторская задолженность у Общества отсутствует.

В составе дебиторской задолженности отражены следующие имущественные права:

№	Виды краткосрочной задолженности	На 31.12.2025
1.	Краткосрочная дебиторская задолженность	
1.1	Расчеты с покупателями и заказчиками	305
1.2	Расчеты по авансам выданным	27
1.3	Прочие расчеты с контрагентами	26647
	В т.ч. % по займам и вкладам	15812
	Расчеты по претензиям	692
	Дивиденды к получению	10143
1.4	Сальдо ЕНС	137
	Итого	27116

В 2025 году формировался резерв по сомнительным долгам, который по состоянию на 31.12.2025 года составляет 343 тыс. руб. и уменьшает показатель расчеты по претензиям.

1.9. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках.

№	Денежные средства	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
---	-------------------	------------------	------------------	------------------

1	Касса	-	-	-
2	Расчетные счета	64190	54702	252330
3	Валютные счета	-	-	-

1.10. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы у Общества отсутствуют.

1.11. Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала Обществ. Уставный капитал отражен в сумме 10 млн. руб.

1.12. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По этой строке (строка 1370 баланса) отражается информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

№	Наименование организации	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Нераспределенная прибыль/убыток	311313	167128	341900

В 2025 году начислены дивиденды учредителям 1 267 128 тыс. руб.

1.13. Заемные средства

1.13.1. Долгосрочные заемные средства

В 2025 году Долгосрочные обязательства у Общества отсутствуют.

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Договор беспроцентного займа №1-Х от 29.06.16г с 01.04.18 - 10%	-	-	43500
2	Договор беспроцентного займа №1-Ч от 29.06.16г с 01.04.18 - 10%	-	-	50000
3	Договор №49 от 27.10.2021 - 8,5%			49484
	ИТОГО			142984

1.13.2. Краткосрочные заемные средства

В 2025 году краткосрочные кредиты и займы не привлекались.

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Займы полученные	-	-	-
	% по Договору №49 от 27.10.2021 - 8,5%	-	-	14259
	Итого	-	-	14259

1.13.3. Кредиторская задолженность

Наличие и движение обязательств в отчетном периоде раскрывается в Таблице 8.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Долгосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 года у Общества отсутствует.

По строке 1520 бухгалтерского баланса отражены в том числе начисленные, но не выплаченные дивиденды в сумме 171 075 тыс. руб. на 31.12.2025 года, которые будут выплачены в начале 2026 года.

По строке 1520 бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность организации.

В составе кредиторской задолженности отражены следующие обязательства:

№	Виды краткосрочной задолженности	На 31.12.2025 года
1.	Краткосрочная кредиторская задолженность	
1.1	Расчеты с поставщиками подрядчиками	8
1.2	Расчеты по налогам и сборам (налог при УСН)	480
1.3	Расчеты по НДС	133
1.4	Дивиденды начисленные, но не выплаченные	171 075
1.5	Прочие расчеты с контрагентами	79
	Итого	171775

2. Пояснения к отчету о финансовых результатах

2.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н. Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	2025год	2024год
1	Предоставление неисключительного права пользования товарными знаками	6 624	6 624
2	Работы, услуги	3987	1 896
	Итого	10611	8 520

2.2. Управленческие расходы

Структура себестоимости реализованной продукции (работ, услуг) представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Арендные платежи	413	363
2	Расходы на оплату труда и налоги	14342	10835
3	Прочие расходы	2484	1527
		17 239	12725

2.3. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте на 31.12.2025 год отсутствуют.

2.4. Чрезвычайные расходы отсутствуют

2.5. Обязательства Участников ДДУ отсутствуют

2.6. Налогообложение

Налог при применении УСН — доходы за 2025 год отраженный по строке 2410 Отчета о финансовых результатах – 3 967 тыс. руб.

3. Прочие пояснения

3.1. Информация по сегментам

В соответствии с п.2 ПБУ 12/2010, организация приняла решение об отсутствии необходимости раскрытия информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

3.2. Операции со связанными сторонами

Связанными сторонами ООО «Финвест» являются его дочерние компании, все компании, которые контролируются или на которые оказывается значительное влияние со стороны ООО «Финвест», основной управленческий персонал ООО «Финвест», а также компании, находящиеся под контролем.

По состоянию на 31.12.2025 г. в состав взаимозависимых лиц Общества в соответствии с законодательством входят следующие юридические лица: ООО «МЕТРОНОМ», ООО «НСК», ООО «ИТ-Ф», ООО «Русский проект-Сервис» ООО «Компания «Русский проект», ООО «Русский проект-РД»; физические лица: Холод Александр Васильевич, Чернигова Людмила Валерьевна, Чернигов Владимир Валерьевич.

В отчетном периоде организация проводила операции со следующими связанными сторонами (ПБУ 11/2008 п. 10,11):

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Характер отношений	Виды операций	Сальдо расчетов на 31.12.2025	Объем операций за 2025 год, тыс. руб.
1	ООО «ИТ-Ф»	Организация контролируется Обществом	Сопровождение ПО/ Договор №16-Ус-20 от 01.07.2020 г.	-	1 588

2	ООО Компания «Русский проект»	Организация контролируется Обществом	Полномочия единоличного органа Договор №2 от 02.11.2020 г.	11	126
3	ООО «МЕТРОНОМ»	Организация контролируется Обществом	Оказание услуг Договор №06-ЮО от 01.12.2019 г. Распределение прибыли	- -	983 1 300 000
4	ООО «НСК»	Организация контролируется Обществом	Договор займа №55 от 11.01.21г, % по Договору №55 от 11.01.21 Договор займа №51 от 14.11.18 г % по Договору №51 от 14.11.18	125 000 - 221 500 -	- 30 761 22 500 58 223
5	ООО «Русский проект-РД»	Организация контролируется Обществом	Предоставление неисключительного права пользования товарным знаком/ лицензионный договор №5-11/16 от 01.11.2016 г.	105	1 260
6	ООО «Русский проектСервис» ИНН 7733801847	Организация контролируется Обществом	Договор на Юр обл. №05-ЮО от 01.01.2017 г. Предоставление неисключительного права пользования товарным знаком/лицензионный договор №4-11/16 от 01.11.16г.	- -	129 680

3.3. События после отчетной даты

На дату подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год отсутствуют факты хозяйственной жизни, относящиеся к событиям после отчетной даты.

3.4. Информация по забалансовым счетам

На счете 001 отражены помещения, находящиеся в аренде : по адресу 150030, Ярославль, ул. Старая Костромская, д. 1А, 2 этаж, пом. 51 — 23 кв. м. - 88 тыс. руб; по адресу г. Москва, Волоколамское шоссе, д.88, корп.8, этаж 3 — 19 кв. м. - 242 тыс. руб.

4. Прочие сведения

Бухгалтерская отчетность ООО «Финвест» составлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Случаи, когда Общество допустило при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил, отсутствуют.

5. Дополнительные сведения

Условные обязательства и условные активы:

Общество выступает одной из сторон (Исцом) в судебных разбирательствах, возникающих в ходе обычной хозяйственной деятельности. Существующие в настоящее время претензии или иски не могут оказать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

Условия хозяйственной деятельности:

Налоги

Налоговое законодательство Российской Федерации является предметом различных интерпретаций и постоянных изменений. В связи с этим, трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Общества. Следствием этого является то, что налоговые органы могут усмотреть нарушения налогового законодательства при осуществлении тех или иных операций Обществом. Кроме того, представленные налоговые расчеты остаются открытыми для проверок со стороны налоговых органов в течение трех лет.

Правовые риски:

Уровень и вероятность наступления правовых рисков в отношении Общества, в том числе связанных с изменением налогового законодательства, изменением судебной практики не превышают уровня таких рисков в целом по отрасли.

В случае внесения изменений в действующие порядок и налогообложения Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом таких изменений.

Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

Для эффективной деятельности Общества, а также минимизацию риска потери деловой репутации в ООО «Финвест» проводится планомерная работа по исключению случаев не соблюдения Обществом законодательства Российской Федерации, учредительных и внутренних документов, обычаев делового оборота, принципов профессиональной этики, неисполнение договорных обязательств перед кредиторами, клиентами и контрагентами, предотвращение жалоб, судебных исков со стороны клиентов и контрагентов, а также применение мер воздействия со стороны органов регулирования и надзора.

Риски, связанные с деятельностью Общества:

Проводимая планомерная работа по подбору профессиональных специалистов, сотрудничество с поставщиками и организациями, зарекомендовавшими себя на российском рынке, позволяют свести к минимуму влияние рисков, связанных с деятельностью Общества.

Риск ликвидности:

Риск ликвидности состоит в отсутствии способности своевременно погашать свои обязательства. По состоянию на 31.12.2025г. данный риск в обществе отсутствует. Общество управляет своей ликвидностью таким образом, чтобы обеспечить наличие достаточных средств, необходимых для погашения своих обязательств с тем, чтобы избежать необоснованных убытков и негативного влияния на репутацию. Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений, и расходов. На ежемесячной основе Общество подготавливает финансовый план, одной из целей которого является обеспечение наличия денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашение существующих обязательств, а также осуществления необходимых капитальных вложений. Общество проводит соответствующий мониторинг платежей поставщикам и подрядчикам. Общество осуществляет контроль за погашением дебиторской задолженности покупателями, разрабатывает и пересматривает системы лимитов и нормативов.

Выше перечисленные финансовые риски в наибольшей степени могут влиять на прибыль, затраты, финансовые статьи финансовой отчетности. Вероятность негативного влияния указанных рисков на результаты деятельности Общества незначительна. По оценке Общества, финансовые риски находятся на приемлемом уровне, и не могут в существенной степени отразиться на способности Общества исполнять свои обязательства.

Рыночный риск:

Рыночный риск – это риск снижения стоимости активов вследствие изменения рыночных факторов.

Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску (валютный риск), и риску ликвидности.

Риск изменения процентной ставки

Общество не подвержено риску изменения процентной ставки, так как отсутствуют полученные кредиты и займы.

Валютный риск

Общество не несет валютный риск, связанный с изменением курса валюты, т. к. остатки на 31.12.2025 года в валюте отсутствуют.

Кредитный риск

Общество осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

Информация по прекращаемой деятельности

Подтверждаем, что способность Общества продолжать свою непрерывную деятельность оценивается нами как надежная. Общество будет продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

О непрерывности деятельности организации

Руководство Общества оценило финансовые результаты и финансовое положение Общества в будущих отчетных периодах: значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность отсутствуют. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в рамках текущих договоров, учитывая риски неплатежей, связанные с изменением курса валют, и сложной экономической ситуации клиентов и т.д. - и полагает, что эти риски не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества. Иные события после отчетной даты, за период после 31.12.2025 г. по дату составления годовой бухгалтерской отчетности, которые бы оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Генеральный директор
24.03.2026



Чернигов В. В.