

**Общество с ограниченной ответственностью
«Трастовые инвестиции»
ИНН 7705969118, КПП 770201001, ОГРН 1117746929486,
129090, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Мещанский, пр-кт Мира, д. 36,
стр.1, помещ. 1/3,
тел. +7 (495) 995-7057**

ПОЯСНЕНИЯ

**к
Бухгалтерскому балансу на «31» декабря 2025 г.
и
Отчету о финансовых результатах за 2025 год**

В настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Трастовые инвестиции» (далее - «Общество») за 2025 год раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов ее деятельности и движения ее денежных средств.

1. Основные сведения

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Трастовые инвестиции»

Сокращенное наименование: ООО «Трастовые инвестиции»

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

Место нахождения в соответствии с учредительными документами: 129090, г.Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Мещанский, пр-кт Мира, д. 36, стр.1, помещ. 1/3

Дата государственной регистрации: Общество создано в соответствии с законодательством Российской Федерации, зарегистрировано 17.11.2017 г. Межрайонной ИФНС № 46 по г. Москве.

Основной государственный регистрационный номер, идентификационный номер налогоплательщика: ОГРН: 1117746929486, ИНН: 7705969118, КПП: 770201001,

В ЕГРЮЛ основным видом деятельности Общества является «Вложения в ценные бумаги» ОКВДЭ 2 – 64.99.11. Фактически основным видом деятельности является «Вложения в ценные бумаги». Осуществляемые Обществом виды деятельности не подлежат лицензированию.

Уставный капитал на 31.12.2025 г. составляет 10 000 тыс. руб., полностью оплачен.

Участниками Общества на 31.12.2025 г. являются:

Общество с ограниченной ответственностью «Лэнбури», ИНН 3900020326, ОГРН 1243900000233, адрес: РФ, 125375, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, ул Тверская, д. 22, владеет 100,0% доли в уставном капитале Общества, номинальной стоимостью 10 000 тыс. руб.

Информация об органах управления. Высшим органом Общества является Общее собрание участников. Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор. В 2025 году Генеральным директором являлся Саламов Сергей Рафаэлович.

Сведения о численности работников: Среднесписочная численность работников на: 31.12.2025 г. - 2 чел.; 31.12.2024 г. – 2 чел.

Филиалы и представительства Общества. Общество не имеет обособленных подразделений филиалов и представительств.

Информация об аудите: В 2025г. Общество подлежит обязательному аудиту.

Лицензируемых видов деятельности Общество не осуществляет.

**Общество с ограниченной ответственностью
«Трастовые инвестиции»
ИНН 7705969118, КПП 770201001, ОГРН 1117746929486,
129090, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Мещанский, пр-кт Мира, д. 36,
стр.1, помещ. 1/3,
тел. +7 (495) 995-7057**

2. Бухгалтерский учет и особенности учетной политики.

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось федеральными стандартами, федеральным Законом от 06.11.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими федеральными стандартами по ведению бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет осуществляется с применением программы «1С».

Бухгалтерский учет в организации осуществляется специализированной организацией ООО «КАПИТАЛ». ООО «КАПИТАЛ» обеспечивает систему учета и систему внутреннего контроля.

В 2025 году действует Учетная политика, утвержденная Приказом руководителя Общества № 1-УП от 30 декабря 2024 года.

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с концепцией достоверности исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023, иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, в том числе федеральными стандартами по ведению бухгалтерского учета. Показатели баланса и пояснений к бухгалтерскому балансу приведены в тысячах рублей, если не указано иное. При этом итоговые показатели разделов баланса и приложений к бухгалтерскому балансу округлены до тысячи рублей после сложения неокругленных показателей в рублях, входящих в указанный раздел.

2.2. Представление информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

В бухгалтерском балансе показатели отложенных налогов (ОНА и ОНО) отражаются развернуто.

Долгосрочная дебиторская задолженность со сроком погашения свыше 12 месяцев, не подлежащая погашению в течение обычного операционного цикла, отражается в разделе внеоборотные активы по отдельной строке «Прочие внеоборотные активы», в том числе: «Дебиторская задолженность со сроком погашения свыше 12 месяцев» бухгалтерского баланса.

В отчете о финансовых результатах Общество показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

В частности, организацией показываются свернуто:

- доходы и расходы от продажи (покупки) валюты;
- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- реализация ценных бумаг приобретенных в инвестиционных целях;

Общество с ограниченной ответственностью
«Трастовые инвестиции»
ИНН 7705969118, КПП 770201001, ОГРН 1117746929486,
129090, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Мещанский, пр-кт Мира, д. 36,
стр.1, помещ. 1/3,
тел. +7 (495) 995-7057

- прочие доходы от предоставления имущества в аренду и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы от выбытия объектов основных средств и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы от реализации прочего имущества и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы от реализации права требования и связанные с этим прочие расходы.

2.3. Учет финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости п.17 ПБУ 19/02.

Последующая оценка финансовых вложений во время владения.

По финансовым вложениям, по которым определяется рыночная стоимость, Общество производит корректировку (переоценку) их оценки ежеквартально на последнюю дату квартала (п. 20 ПБУ 19/02). Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости и предыдущей оценкой относится на финансовый результат организации (в составе прочих доходов и расходов). В соответствии с ПБУ 18/02 разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты только в целях бухгалтерского учета с возникновением временных разниц между бухгалтерским и налоговым учетом. Под временными разницами понимаются доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налоговую базу по налогу на прибыль - в другом или в других отчетных периодах.

Под рыночной стоимостью финансовых вложений понимается средневзвешенная цена финансовых вложений по сделкам, совершенным в течение торгового дня через организатора торгов.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности по состоянию на конец отчетного года по учетной (балансовой) стоимости.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая стоимость, проводится всегда, когда появляется информация, свидетельствующая об их изменении.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется:

- по векселям, предоставленным другим организациям займам, по вкладам в уставный капитал других организаций, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования и другим неэмиссионным бумагам – по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;
- по эмиссионным ценным бумагам – по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО) в пределах ценных бумаг одной группы (п.26 ПБУ 19/02).

Проверка условий устойчивого снижения стоимости производится по всем финансовым вложениям Общества, по которым наблюдаются признаки их обесценения.

Общество с ограниченной ответственностью
«Трастовые инвестиции»
ИНН 7705969118, КПП 770201001, ОГРН 1117746929486,
129090, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Мещанский, пр-кт Мира, д. 36,
стр.1, помещ. 1/3,
тел. +7 (495) 995-7057

Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

- на отчетную дату (на 31 декабря отчетного года) и на предыдущую отчетную дату (на 31 декабря предыдущего года) учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости;
- в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;
- на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

Существенным признается изменение расчетной стоимости финансовых вложений на 10% и более от их учетной стоимости. Учетная стоимость – это стоимость финансовых вложений, по которой они отражаются в бухгалтерском учете.

Если по состоянию на 31 декабря отчетного года независимым оценщиком не производилась оценка акций и долей в уставном капитале, принадлежащих Обществу, тогда расчетная стоимость акций и долей в уставном капитале определяется исходя из стоимости чистых активов организации-эмитента, приходящейся на соответствующую акцию или долю в уставном капитале, принадлежащих Обществу.

Если получение Бухгалтерского баланса организации-эмитента невозможно, а поступления от финансовых вложений в виде дивидендов отсутствуют в течение 2 и более лет, то расчетная стоимость акций и долей в уставном капитале считается равной 50% (и менее) балансовой стоимости данных финансовых вложений, в зависимости от возникшей ситуации у организации-эмитента.

Если проверка на обесценение подтверждает устойчивое снижение стоимости финансовых вложений, то Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Резерв образуется за счет финансовых результатов Общества (в составе прочих расходов).

2.4.Учет займов и кредитов

Учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008.

Обязательства отражаются в балансе с подразделением на краткосрочные и долгосрочные в зависимости от срока обращения (погашения):

- краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев;
- все остальные обязательства представляются как долгосрочные.

Срочность активов и обязательств определяется отчетной датой – последним календарным днем отчетного периода.

Когда срок погашения кредиторской задолженности по привлеченным займам или кредитам по состоянию на последний день отчетного периода составляет не более 12 месяцев (365 или 366 дней менее), задолженность подлежит переводу из долгосрочной в краткосрочную.

В бухгалтерском учете затраты по кредитам и займам начисляются в сумме причитающихся платежей в том периоде, к которому они относятся. Данные расходы организации являются ее прочими расходами и подлежат включению в финансовый результат организации, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Общество с ограниченной ответственностью
«Трастовые инвестиции»
ИНН 7705969118, КПП 770201001, ОГРН 1117746929486,
129090, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Мещанский, пр-кт Мира, д. 36,
стр.1, помещ. 1/3,
тел. +7 (495) 995-7057

Задолженность по предоставленному Обществу займу и (или) кредиту, полученному в иностранной валюте, учитывается заемщиком в рублевой оценке по курсу ЦБ РФ, действовавшему на дату фактического совершения операции (предоставления кредита, займа, включая размещение заемных обязательств). Переоценка обязательств производится в соответствии с ПБУ3/2006 по курсу ЦБ на отчетную дату или по курсу ЦБ на дату совершения операции.

2.5.Учет доходов и расходов

Учет Доходов регулируется ПБУ 9/99, в соответствии с которым доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее – выручка):

- доход от оказания услуг, реализация товаров;
- предоставление финансовых услуг;
- реализация ценных бумаг, долей в уставных капиталах общества;
- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций

Не указанные выше виды доходов относятся к прочим доходам. К ним относятся:

- доходы в виде процентов (дисконта) по заемным обязательствам выданным, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации;
- доход от реализации прав требования;
- доход от реализации иного имущества;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров. Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- активы, полученные безвозмездно, в т.ч. по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- суммы дооценки активов (за исключением внеоборотных активов);
- прочие доходы.

Учет расходов регулируется ПБУ 10/99, в соответствии с положениями которого расходы общества подразделяются на расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы:

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку (прочие доходы) и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы от обычных видов деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором имели место, независимо от фактического закрытия кредиторской задолженности.

К расходам от обычных видов деятельности относятся расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности.

Расходами от обычных видов деятельности являются:

- материальные расходы, в том числе стоимость реализованных товаров, услуг, реализованных ценных бумаг;
- амортизация основных средств и нематериальных активов;
- расходы на оплату труда;

**Общество с ограниченной ответственностью
«Трастовые инвестиции»
ИНН 7705969118, КПП 770201001, ОГРН 1117746929486,
129090, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Мещанский, пр-кт Мира, д. 36,
стр.1, помещ. 1/3,
тел. +7 (495) 995-7057**

- социальное страхование и обеспечение;
- расходы, связанные с реализацией ценных бумаг, приобретенных для дальнейшей реализации;
- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;

К прочим расходам относятся:

- проценты к уплате, по займам полученным;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- уценки активов (за исключением внеоборотных активов);
- прочие расходы.

Учет расходов по статьям затрат осуществляется с применением единого справочника «Статьи затрат» программного обеспечения «1С: Предприятие».

2.4. Учет операций в иностранной валюте.

Бухгалтерский учет хозяйственных операций, стоимость которых выражена в иностранной валюте, в том числе подлежащих оплате в рублях, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет имущества и обязательств организации, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006) утвержденным Приказом МФ РФ от 27.11.06г. № 154н.- с учетом изменений.

Учет по валютным счетам предприятия и операциям в иностранной валюте ведется в рублях на основании пересчета иностранной валюты по курсу Центрального банка Российской Федерации на дату совершения операции.

Курсовая разница, возникшая в результате изменения курса в период между датой погашения денежных статей или на дату пересчета активов и обязательств, должна признаваться в качестве внереализационного дохода или расхода.

2.6. Критерий существенности

Устанавливаются следующие критерии признания существенности: При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности подлежащих отдельному представлению (и определения уровня существенности для применения ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности») существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

**Общество с ограниченной ответственностью
«Трастовые инвестиции»
ИНН 7705969118, КПП 770201001, ОГРН 1117746929486,
129090, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Мещанский, пр-кт Мира, д. 36,
стр.1, помещ. 1/3,
тел. +7 (495) 995-7057**

3.Расшифровка отдельных строк «Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года»

3.1. Код 1170 «Финансовые вложения долгосрочные» - отражена сумма 1 560 009 тыс. руб., в том числе:

- Долгосрочные займы на сумму 1 560 009 тыс. руб.

Подробная расшифровка финансовых вложений приведена в отдельных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, сформированных в виде таблицы №1 Наличие и движение финансовых вложений (Приложение № 1).

3.2. Код 1180 «Отложенные налоговые активы» - отражена сумма 36 736 тыс. руб. Показатель рассчитан из ставки 25 % от полученного убытка.

3.3. Код 1230 «Дебиторская задолженность» - отражена сумма 15 433 тыс. руб., в том числе :

- авансы выданные поставщикам - 64 тыс. руб.;
- проценты по выданным займам - 14 832 тыс. руб.;
- расчеты по налогам - 537 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. отсутствует просроченная дебиторская задолженность. Подробная расшифровка дебиторской задолженности приведена в отдельных пояснениях к расходу будущих периодов бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, сформированных в виде таблицы №2 Наличие и движение дебиторской задолженности (Приложение № 2).

3.4. Код 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» - отражена сумма 12 573 тыс. руб., в том числе денежные средства на расчетных счетах в размере 12 573 тыс. руб.

3.5. Код 1510 «Заемные средства краткосрочные» - отражена сумма 772 806 тыс. руб., в том числе задолженность:

Наименование договора	Ставка процента	Срок погашения	Задолженность (основной долг и проценты) на 31.12.2025
Договор займа № б/н от 16.08.2018	3%	30.04.2026 г.	772 806 тыс.ру.

Просроченные обязательства и оценочные обязательства отсутствуют. Подробная расшифровка о наличии и движении обязательств приведена в таблице №3 Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) (Приложение № 3).

3.6. Код 1520 «Кредиторская задолженность краткосрочная» - отражена сумма 32 тыс. руб. по прочим кредиторам.

**Расшифровка отдельных строк
«Отчета о финансовых результатах за 2025 года»**

4. Доходы и расходы

**Общество с ограниченной ответственностью
«Трастовые инвестиции»
ИНН 7705969118, КПП 770201001, ОГРН 1117746929486,
129090, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Мещанский, пр-кт Мира, д. 36,
стр.1, помещ. 1/3,
тел. +7 (495) 995-7057**

4.1. Доходы по обычным видам деятельности

В 2025 году Общество не имело доходов от обычных видов деятельности (выручки).

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Код 2220 «Управленческие расходы» в тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	9 539	10 009
Отчисления на социальные нужды	2 243	2 365
Амортизация	13	13
Прочие затраты	2 496	433
Итого по элементам	14 291	12 819
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	14 291	12 819

4.3. Прочие доходы и расходы

Код 2340 «Прочие доходы» и код 2320 «Проценты к получению» (в тыс. руб.), в т.ч.:

Прочие доходы за Январь – Декабрь 2025

№ пп	Показатель	Свернуто в отчетности	Развернуто
1	Проценты к получению (депозиты, займы выданные)	173	173
2	Проценты начисленные	14 857	14 857
3	Проценты по депозиту	216	216
4	Проценты по ИСУ (15%)	9 493	9 493
5	Мат помощь от материнской компании	10 000	10 000
6	Реализации ценных бумаг, не обращающихся на рынке	608 512	1 710 034
Итого		643 253	1 744 775

Прочие доходы за Январь – Декабрь 2024

Код 2340 «Прочие доходы» и код 2320 «Проценты к получению» (в тыс. руб.), в т.ч.:

№ пп	Показатель	Свернуто в отчетности	Развернуто
1	Переоценка ценных бумаг	256 150	256 150
2	проценты начисленные	47	47

**Общество с ограниченной ответственностью
«Трастовые инвестиции»
ИНН 7705969118, КПП 770201001, ОГРН 1117746929486,
129090, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Мещанский, пр-кт Мира, д. 36,
стр.1, помещ. 1/3,
тел. +7 (495) 995-7057**

3	Проценты по депозиту	478	478
4	Проценты по ИСУ (15%)	16 346	16 346
Итого		273 022	273 022

Код 2350 «Прочие расходы» и код 2330 «Проценты к уплате» (в тыс. руб.), в т.ч.:
Прочие расходы за Январь – Декабрь 2025

<i>№ пп</i>	Показатель	Свернуто в отчетности	Развернуто
1	Проценты по займу в рублях	22 255	22 255
2	Расходы на услуги банков	111	111
3	Стоимость реализованных ценных бумаг в сумме		1 101 522
Итого		22 366	1 123 887

Прочие расходы за Январь – Декабрь 2024

<i>№ пп</i>	Показатель	Свернуто в отчетности	Развернуто
1	комиссия банка	8	8
2	проценты по займу в рублях	22 132	22 132
3	Расходы на услуги банков	13	13
Итого		22 153	22 153

4.4. Налог на прибыль

Ставки налога на прибыль, которая применялась Организацией в отчетном периоде, составляет 25%.

Расчет текущего налога на прибыль	2025	2024
Прибыль (убыток) до налогообложения в т.ч.:		
По ставке 20% - 2024 год и 25% - 2025 (+ прибыль, - убыток)	606 596	238 049
Доходы по ИСУ по ставке 15% -2024 и 20% 2025	9 493	16 872
Итого прибыль до налогообложения за исключением доходов по ИСУ	597 103	221 177
Условный доход (+) / условный расход (-) по налогу на прибыль по ставке 20%	-149 276	44 235
Постоянные налоговые расходы/доходы в т.ч.:		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	-1 783	-31 619
Итого:		

**Общество с ограниченной ответственностью
«Трастовые инвестиции»
ИНН 7705969118, КПП 770201001, ОГРН 1117746929486,
129090, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Мещанский, пр-кт Мира, д. 36,
стр.1, помещ. 1/3,
тел. +7 (495) 995-7057**

Возникновение/погашение отложенных налоговых активов в т.ч.:		
Разницы по ценным бумагам	151 572	- 15 173
Прочие	- 2 413	
Итого разница	149 159	- 15 173
Возникновение/погашение отложенных налоговых обязательств в т.ч.:		
Прочие		
Итого разница		
Итого текущий налог на прибыль	-1 899	- 2 557

5.Связанные стороны

Участники общества:

До 16.10.2025 года был Мухачев Вадим Михайлович.

С 16.10.2025 года Общество с ограниченной ответственностью «Лэнбури» - Участник, владеет 100,0% доли в уставном капитале Общества, номинальной стоимостью 10 000 тыс. руб.

Операции со связанными сторонами:

С Единственным участником Мухачевым В.М. операций не было.

От ООО «Лэнбури» получена безвозмездная помощь 10 000 тыс. руб. и по переуступке к ООО «Лэнбури» полученный займ от 16.08.2018 (3%) со сроком окончания 30.04.2026. В 2025 были начислены проценты в размере 189 671 тыс.руб., остаток задолженности на 31.12.2025 г. 772 806 тыс.руб. (основной долг 595 142 тыс.ру., проценты 177 652 тыс.руб.)

Управленческий персонал

Салямов Сергей Рафаэлович – Генеральный директор с 28.03.2017 г. Краткосрочные вознаграждения сформированы показателем оплаты труда за отчетный период, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу. Долгосрочные вознаграждения не выплачивались. Задолженность оплачена.

Показатели	2025 год	2024 год
Начислена заработная плата (тыс. руб.)	2 100	4 201
Начисленные на ФОТ Генеральному директору налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды (тыс. руб.)	374	974

Бенефициарный владелец

Гуцериев Саид Михайлович на 31.12.2025 г. является Бенефициарным владельцем. Операции отсутствуют. Сальдо расчетов отсутствует.

Общество с ограниченной ответственностью
«Трастовые инвестиции»
ИНН 7705969118, КПП 770201001, ОГРН 1117746929486,
129090, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Мещанский, пр-кт Мира, д. 36,
стр.1, помещ. 1/3,
тел. +7 (495) 995-7057

6. Непрерывность деятельности

Учетная политика Общества на 2025 год сформирована на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что компания, составляющая финансовую отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях. В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения, что у компании будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

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

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества;
- существенного снижения доходов Общества не наблюдается;
- у Общества отсутствуют деловые отношения с контрагентами, попавшие в санкционные списки, либо ушедшие с рынка России.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода.

По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

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

Генеральный директор
ООО «Трастовые инвестиции»

Салямов Сергей Рафаэлович

«20» марта 2026 года

Приложение № 1 к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу
на «31» декабря 2025 г. и Отчету о финансовых
результатах за 2025 год

Таблица 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.	1 707 818	(606 287)	1 710 000	(1 857 809)	606 287	-	-	-	1 560 009	-
	За 2024 г.	1 707 818	(862 437)	-	-	-	-	-	256 150	1 707 818	(606 287)
в том числе: ИСУ	За 2025 г.	1 707 809	(606 287)	-	(1 707 809)	606 287	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 707 809	(862 437)	-	-	-	-	-	256 150	1 707 809	(606 287)
Предоставленные займы	За 2025 г.	9	-	1 710 000	(150 000)	-	-	-	-	1 560 009	-
	За 2024 г.	9	-	-	-	-	-	-	-	9	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 707 818	(606 287)	1 710 000	(1 857 809)	606 287	-	-	-	1 560 009	-
	За 2024 г.	1 707 818	(862 437)	-	-	-	-	-	256 150	1 707 818	(606 287)

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Салямов Сергей Рафаэлович
(расшифровка подписи)

20 марта 2026 г.

Приложение № 2 к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу на «31» декабря 2025 г. и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

Таблица № 2. 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.	477	-	1 744 988	-	(1 730 032)	-	-	-	15 433	-
	За 2024 г.	1 396	-	17 805	-	(18 724)	-	-	-	477	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	49	-	2 240	-	(2 225)	-	-	-	63	-
	За 2024 г.	69	-	369	-	(389)	-	-	-	49	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	10	-	1 734 584	-	(1 719 732)	-	-	-	14 862	-
	За 2024 г.	909	-	17 436	-	(18 335)	-	-	-	10	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	418	-	8 164	-	(8 074)	-	-	-	508	-
	За 2024 г.	418	-	-	-	-	-	-	-	418	-
Итого	За 2025 г.	477	-	1 744 988	-	(1 730 032)	-	-	X	15 433	-
	За 2024 г.	1 396	-	17 805	-	(18 724)	-	-	X	477	-

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Салямов Сергей Рафаэлович
(расшифровка подписи)

20 марта 2026 г.

Приложение № 3 к Пояснениям к
Бухгалтерскому балансу на «31» декабря 2025 г.
и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

Таблица 3. 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.	893 285	-	-	-	-	(893 285)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	893 285	893 285
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	737 754					(737 754)	
	За 2024 г.						737 754	737 754
Проценты по долгосрочным займам	За 2025 г.	155 531					(155 531)	
	За 2024 г.						155 531	155 531
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	201	22 165	-	(142 814)	-	893 285	893 285
	За 2024 г.	872 507	28 453	-	(7 473)	-	(893 285)	201
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	418	-	(419)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	32	-	-	-	-	32
	За 2024 г.	1 150	3 450	-	(4 600)	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	(142 613)	-	737 754	595 142
	За 2024 г.	737 754	-	-	-	-	(737 754)	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	22 133	-	-	-	155 531	177 664
	За 2024 г.	133 398	22 133	-	-	-	(155 531)	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	201	-	-	(201)	-	-	-
	За 2024 г.	203	2 452	-	(2 454)	-	-	201
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	893 486	22 165	-	(142 814)	-	X	772 838
	За 2024 г.	872 507	28 453	-	(7 473)	-	X	893 486

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Салямов Сергей Рафаэлович
(расшифровка подписи)

20 марта 2026 г.