

ПОЯСНЕНИЯ
Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «Новые Финансовые Технологии»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Новые Финансовые Технологии» (далее Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

1. Сведения об организации

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Новые Финансовые Технологии»
Сокращенное наименование организации	ООО «Новые Финансовые Технологии»
Местонахождение Общества	117418, г. Москва, Новочеремушкинская ул., д. 50 этаж 1, ком. 26
Дата государственной регистрации	Свидетельство о государственной регистрации от «16» октября 2006 года, ОГРН 1067757971126
ИНН/КПП	7707604592/772701001
Основной вид экономической деятельности (ОКВЭД)	ОКВЭД 66.11 – Управление финансовыми рынками
Среднесписочная численность,	1 (Один) человек.

Уставный капитал Общества составляет 25 000 000 руб.

Участники Общества:

- ООО «СР-ГРУПП» – доля владения 99,9% Уставного капитала Общества,
- *Квартальнов Иван Владимирович* – доля владения 0,1 % Уставного капитала Общества.

Дочерние и зависимые общества:

- ООО «Объединенная Управляющая Компания» - доля владения 100,00 % Уставного капитала Общества,

Бенефициарный владелец:

- *Гривко Алёна Борисовна.*

Организация не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

2. Существенные риски хозяйственной деятельности организации

Российской Федерации присущи черты развивающегося рынка, включая относительно высокий уровень инфляции и высокие процентные ставки. Экономическая перспектива Российской Федерации во многом зависит от эффективности экономических мер, финансовых механизмов и денежной политики, осуществляемых Правительством, а также развития фискальной, правовой и политической систем.

Организация в большой степени подвержена финансовым рискам, наибольшее значение имеет рыночные риски *группа финансовые риски* (рыночные риски, кредитные риски, риск ликвидности);

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности:

- цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.);
- процентных ставок;

Руководство осознает риски и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости и развития деятельности Общества в текущих условиях ведения бизнеса и экономических условиях.

3. Органы управления

Руководство текущей деятельностью Общества осуществлялось единоличным исполнительным органом – Генеральным директором *Квартальновым Иваном Владимировичем.*

4. Основные элементы учетной политики

4.1. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ФСБУ 6/2020 и «Капитальные вложения» 26/2020.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом исходя из принятых сроков полезного использования.

Переоценка основных средств не производится.

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов в нетто оценке.

В Обществе отсутствуют объекты основных средств, стоимость которых не погашается, а также объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности.

Наличие и движение основных средств Общества приведены в Приложении № 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Существенной признается величина, отношение которой к общему итогу за год составляет, более 5 %.

4.2. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений Общества осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденное приказом Минфина РФ от 12.12.2002 № 126н.

В соответствии с учетной политикой Общества финансовые вложения в бухгалтерской (финансовой) отчетности представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

Наличие и движение финансовых вложений Общества приведены в Приложении № 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

В отчетном периоде обесценения финансовых вложений не выявлено.

4.3. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов (далее – «МПЗ») является номенклатурный номер.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии все группы материалов оцениваются по себестоимости первых по времени приобретения МПЗ (методу ФИФО).

Учет готовой продукции ведется по фактической производственной себестоимости каждой единицы продукции.

Наличие и движение МПЗ Общества приведены в Приложении № 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

4.4. Кредиты и займы полученные

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

Наличие и движение кредитов и займов Общества приведены в Приложении № 8.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

5. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках.

5.1. Капитал и резервы.

В 2025 году показатель капитала и резервов был уменьшен за счет выплаты дивидендов участникам за 2024 года в размере 701 тыс. руб. Так же показатель был увеличен за счет прибыли текущего налогового периода в размере 2 780 тыс. руб. Таким образом, стоимость капитала и резервов по состоянию на 31 декабря составляет 43 836 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 уставной капитал оплачен полностью.

Резервы по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учете не начислялись, в связи с отсутствием соответствующих обязательств у Общества.

5.2. Учет расчетов по налогу на прибыль

Налог на прибыль, подлежащий уплате в бюджет за отчетный период, сформирован в следующем порядке:

Показатель	2024 год	2023 год
Прибыль (убыток) по данным бухгалтерского учета до налогообложения	2 873	10 426
Временные вычитаемые разницы, принятые к учету и (или) погашенные в отчетном периоде	- 2 500	- 10 000
Временные налогооблагаемые разницы, принятые к учету и (или) погашенные в отчетном периоде	4	- 1
Налоговая база	377	425
Ставка налога	25%	20%

6. Отчет о движении денежных средств сформирован

В соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» сумма денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2025 года составляет 46 тыс. руб.

Необходимая сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности на уровне существующих объемов, составляет 2 800 тыс. руб.

7. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон сгруппирован в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 г. №48н

Связанная сторона	Характер отношений	Операции
Квартальнов Иван Владимирович	Генеральный директор/Участник	Выплата вознаграждения (зарботной платы)/ Выплата дивидендов
Гривко Алёна Борисовна	Бенефициарный владелец	Отсутствуют
ООО «СР-ГРУПП»	Компании, относящиеся к одной группе компаний	Выплата дивидендов.
ООО «Объединенная Управляющая Компания»		Получение дивидендов.

8. Информация о вознаграждениях, выплаченных основному управленческому персоналу, и начислении оценочных обязательств по вознаграждениям работникам.

Обществом в течение отчетного периода были выплачены краткосрочные вознаграждения управленческому персоналу в виде оплаты труда – 216 тыс. руб.

Выплаты с учетом взносов в фонды за 2025 год – 281 тыс. руб.

Выплаты долгосрочных вознаграждений в отчетном периоде не производились.

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» оценочные обязательства по вознаграждениям работникам начисляются.

Наличие и движение оценочных обязательств Общества приведены в Приложении № 8.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу.

9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

В 2025 году на деятельность Общества 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.

По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжить свою деятельность в обозримом будущем.

Мы оценили возможность влияния данных обстоятельств на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности компании в течение 12 месяцев, следующих после отчетной даты, и делаем следующие заявления: необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности отсутствует.

10. Информация по прекращаемой деятельности

На момент подготовки годовой бухгалтерской отчетности у Общества отсутствует информация о том, что деятельность может прекратиться в течение 12 месяцев после отчетного периода.

11. События после отчетной даты

У Общества отсутствуют события, которые имели место в период между отчётной датой и датой подписания годовой бухгалтерской отчётности за 2025 год, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества; требуют корректировки годовой бухгалтерской отчётности за 2025 год или раскрытия в настоящих Пояснениях.

Генеральный директор

Квартальнов И.В.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

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.	25 000	-	-	-	-	-	-	-	25 000	-
	За 2024 г.	25 000	-	-	-	-	-	-	-	25 000	-
в том числе: Паи и акции	За 2025 г.	25 000	-	-	-	-	-	-	-	25 000	-
	За 2024 г.	25 000	-	-	-	-	-	-	-	25 000	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	16 441	74	18 922	(16 681)	(684)	703	-	-	18 682	93
	За 2024 г.	48 552	-	95 888	(128 219)	(355)	649	-	-	16 441	74
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	1 695	(140)	(1)	82	-	-	1 555	81
	За 2024 г.	-	-	90	(90)	(2)	2	-	-	-	-
Ценные бумаги	За 2025 г.	16 441	74	17 227	(16 541)	(683)	621	-	-	17 127	12
	За 2024 г.	48 552	-	95 798	(128 129)	(353)	647	-	-	16 441	74
Итого	За 2025 г.	41 441	74	18 922	(16 681)	(684)	703	-	-	43 682	93
	За 2024 г.	73 552	-	95 888	(128 219)	(355)	649	-	-	41 441	74

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	-	-	-

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	затраты	списано		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	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-

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	-	-	-
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 (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.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	5	65	-	(65)	-	-	5
	За 2024 г.	-	63	-	(58)	-	-	5
в том числе: Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	5	65	-	(65)	-	-	5
	За 2024 г.	-	63	-	(58)	-	-	5
Итого	За 2025 г.	5	65	-	(65)	-	X	5
	За 2024 г.	-	63	-	(58)	-	X	5

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.	-	4	-	-	4
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	4	-	-	4
	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	219	217
Отчисления на социальные нужды	66	63
Амортизация	-	-
Прочие затраты	105	110
Итого по элементам	390	390
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	390	390

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.	-	-	-	-