

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых  
результатах  
ООО «ИНВЕСТ-СТРОЙ»  
за 2025 год**

**1. Основные сведения**

1.1. Информация об организации.

| Виды деятельности | Описание                            |
|-------------------|-------------------------------------|
| Основной          | 64.99.11 - Вложения в ценные бумаги |

**2. Информация об учетной политике**

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «ИНВЕСТ-СТРОЙ» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных [п. 5](#) ПБУ 1/2008.

2.2. Финансовые вложения

2.2.1. При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

2.3. Запасы

2.3.1. Организация не применяет [ФСБУ 5/2019](#) "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.4.1. Способ расчета себестоимости запасов при их списании: по средней себестоимости

2.4. Денежные средства

2.4.1. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- они характеризуют не сколько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам;
- денежные потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками погашения.

2.5. Доходы и расходы

2.5.1. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

2.5.2. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2.5.3. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.



## 4. Обязательства

### 4.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя                          | Период     | На начало года | Изменения за период<br>(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. | -              | 140  | -                                  | -        | -         | -                    | 140              |
|  | За 2024 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| в том числе:<br>Долгосрочные займы               | За 2025 г. | -              | 140  | -                                  | -        | -         | -                    | 140              |
|  | За 2024 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Краткосрочные обязательства - всего              | За 2025 г. | 7              | 3  | -                                  | -        | -         | -                    | 10               |
|  | За 2024 г. | 4 159          | 7  | -                                  | (4 159)  | -         | -                    | 7                |
| в том числе:<br>Краткосрочные займы              | За 2025 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|  | За 2024 г. | 3 770          | -  | -                                  | (3 770)  | -         | -                    | -                |
| Проценты по займам и кредитам                    | За 2025 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|  | За 2024 г. | 389            | -  | -                                  | (389)    | -         | -                    | -                |
| Расчеты по ЕНС                                   | За 2025 г. | -              | 1  | -                                  | -        | -         | -                    | 1                |
|  | За 2024 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 7              | 2  | -                                  | -        | -         | -                    | 9                |
|  | За 2024 г. | -              | 7  | -                                  | -        | -         | -                    | 7                |
| Итого  | За 2025 г. | 7              | 143  | -                                  | -        | -         | X                    | 150              |
|  | За 2024 г. | 4 159          | 7  | -                                  | (4 159)  | -         | X                    | 7                |

### 5. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя   | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты  | -          | -          |
| Затраты на оплату труда   | 358        | 360        |
| Отчисления на социальные нужды  | 106        | 89         |
| Амортизация   | -          | -          |
| Прочие затраты  | -          | -          |
| Итого по элементам  | 464        | 449        |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):<br>незавершенного производства, готовой продукции | -          | -          |
| Итого расходы по обычным видам деятельности   | 464        | 449        |

## 6. Иная информация

### 6.1. Информация, раскрываемая ООО

6.1.1. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

### 6.2. Иная информация

6.2.1. На 31 декабря 2025 г. у Общества отсутствует информация о наличии конечных контролирующих бенефициарах организации – физических лицах с долей участия свыше 25%. Единственным участником Общества - 100% долей в уставном капитале Общества является Закрытый паевый инвестиционный фонд комбинированный «Цитадель-Капитал» под доверительным управлением Общества с ограниченной ответственностью «МАТТЕРХОРН-ФИНАНС».

6.2.2. В соответствии с требованиями Федерального закона от 29.11.2001г. № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах» не допускается распространение информации о паевых инвестиционных фондах, инвестиционные паи которых ограничены в обороте (предназначены для квалифицированных инвесторов), за исключением случаев ее раскрытия в соответствии с федеральными законами, у Общества отсутствуют сведения о конечных бенефициарных владельцах. Информация о доверительном управляющем ЗПИФ комбинированный «Цитадель-Капитал» размещается на сайте организации в сети интернет <http://mthf.ru/>.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Михалёв Игорь Юрьевич

27 марта 2026г.