

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.2025 ГОДА**  
**И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 г.**  
**ООО «Ю-БИ-ЭФ МЕНЕДЖМЕНТ»**

## ОГЛАВЛЕНИЕ

- Введение
- 1. Общая информация
- 2. Раскрытие показателей в бухгалтерской отчетности, включая информацию об учетной политике
  - 2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности и существенность раскрываемой информации
  - 2.2. Информация о непрерывности деятельности
  - 2.3. Дебиторская задолженность
  - 2.4. Денежные средства и денежные эквиваленты
  - 2.5. Капитал и резервы
  - 2.6. Кредиторская задолженность
  - 2.7. Отложенные налоговые активы и обязательства, расчет налога на прибыль
  - 2.8. Выручка
  - 2.9. Расходы по обычным видам деятельности
  - 2.10. Прочие доходы и расходы.

## ВВЕДЕНИЕ

Настоящие Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Ю-БИ-ЭФ МЕНЕДЖМЕНТ» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

### 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Ю-БИ-ЭФ МЕНЕДЖМЕНТ» ОГРН: 1157746143400, ИНН:9705030882, КПП:772501001, зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 28.02.2015г.

Место нахождения Общества в 2025 году:

**Юридический адрес:** 115114, Город Москва, наб Дербеневская, д. 7, стр. 11, помещ. 2А

**Фактический адрес:** 115114, Город Москва, наб Дербеневская, д. 7, стр. 11, помещ. 2А

Уставный капитал общества составляет 100 000 (Сто тысяч) рублей 00 копеек.

По состоянию на 01.01.2025 г. участниками Общества являются:

Наименование участника	Доля в УК
СФ ИНКОР АО	19%
Урядов Сергей Сергеевич	64%
Добровольский Дмитрий Алексеевич	17%

Изменений в составе участников Общества в 2025 году не происходило.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом к исключительной компетенции общего собрания участников.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Генеральным директором), который действует на основании Устава Общества.

Функции единоличного исполнительного органа Общества в 2025 году исполнял: Генеральный директор – Урядов Сергей Сергеевич.

Дата начала хозяйственной деятельности Общества – 28 февраля 2015 года.

Основным видом деятельности Общества в 2025 г. является - 70.10.1 деятельность по управлению финансово-промышленными группами.

### 2. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ, ВКЛЮЧАЯ ИНФОРМАЦИЮ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

#### 2.1. Основа составления и существенность раскрываемой информации.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с концепцией общего назначения в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ПБУ, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность организации», исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, других нормативных актов по формам, разработанным и принятым организацией.

Для документального оформления фактов хозяйственной жизни Обществом применяются унифицированные формы первичной учетной документации, разработанные Госкомстатом РФ. Если в отношении фактов хозяйственной жизни не предусмотрены унифицированные формы первичных учетных документов, то используются первичные учетные документы, отвечающие требованиям п.2 ст.9 Закона № 402-ФЗ, в том числе, документы, согласованные сторонами в договорах, формы документов, утвержденные в организации контрагента, документы,

оформленные в соответствии с обычаями делового оборота, применяемые в иностранном государстве, с которым Общество осуществляет операции в отчетном периоде и др.

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

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу отдельных статей бухгалтерского баланса или отчета о финансовых результатах за отчетный год составляет не менее 5% (пяти процентов).

В целях применения норм ПБУ 22/2010 ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими аналогичными ошибками за один и тот же отчетный период (год), оказывает влияние на финансовые результаты и составляет свыше 5% от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса или показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах.

Существенных отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности Общество не имело.

Общество при составлении бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним не производило существенных изменений, принятых им содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним, влияющих на отчетность в целом.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

## **2.2. Информация о непрерывности деятельности**

В 2024 году чистые активы Общества положительные и составляют сумму 4 569 тыс. рублей.

В 2025 году чистые активы Общества положительные и составляют сумму 7 200 тыс. рублей.

Выручка по обычным видам деятельности в 2025 г. составила 4 760 тыс. руб.

Из изложенного следует, что бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена исходя из допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

## **2.3. Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражена в бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

Вся вышеуказанная задолженность является текущей, резервы по вышеуказанным задолженностям не создавались.

## **2.4. Денежные средства и денежные эквиваленты**

Денежным эквивалентом признаются высоколиквидные активы, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств.

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2025 г. г. на балансе Общества числятся денежные эквиваленты по депозитным счетам, сроком до 90 дней.

Состав денежных средств, отраженных по строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты" Бухгалтерского баланса, а также по строкам 4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода» и 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода» Отчета о движении денежных средств:

(тыс. руб.)

Наименование показателя/строка 1250 бухгалтерского баланса	Период	На начало года/ стр.4450 ОДДС	На конец года/ стр.4500 ОДДС
Денежные средства и денежные эквиваленты, всего	2024 год	2 767 228	2 970 594
	2025 год	2 970 594	1 010 858
в том числе: Расчетные счета	2024 год	4 758	181
	2025 год	181	824
Депозитные счета	2024 год	--	5 666
	2025 год	5 666	15 000

## 2.5. Капитал и резервы

Размер уставного капитала Общества соответствует величине, определенной уставом Общества, и составляет 100 тыс. руб.

Добавочный и резервный капитал не формировался.

Чистая прибыль Общества за 2024 год составила 1 249 009 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества за 2025 год составила: 1 102 632 тыс. руб.

Величина чистых активов Общества составила по состоянию:

на 31.12.2024 года – 4 569 тыс. руб.

на 31.12.2025 года -7 200 тыс. руб.

## 2.6. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности в разрезе долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности за 2024г., 2025г. отражена в бухгалтерском балансе по строке 1520 «Кредиторская задолженность».

Вышеуказанная задолженность является текущей.

## 2.7. Отложенные налоговые активы и обязательства, расчет налог на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах, и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. (Основание: : п. 21, абз.3 п. 22 ПБУ 18/02).

## Расчеты по налогу на прибыль

(тыс. руб.)

Показатель	Сумма 2024 год	Сумма 2025 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	1 249	1 102 779
Налог на прибыль (стр. 2410)	379	147
Текущий налог на прибыль (стр. 2411)	379	148
Отложенный налог на прибыль (стр.2412)	-	1

Прочее (стр.2460)	-	-
Чистая прибыль	1 2 49 009	1 102 632

В соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах, величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражена в балансе развернуто, рассчитанные на 31.12.2025 год не изменен и отражен по строке 2412 отчета о финансовых результатах.

## 2.8. Выручка

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются: выручка от деятельности по управлению финансово-промышленными группами.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

## 2.9. Расходы по обычным видам деятельности.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике. (Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 10/99). Коммерческие и управленческие расходы учитываются на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются на счет 90 «Продажи», распределяются пропорционально выручке от реализации товаров (работ, услуг), признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг в качестве расходов по обычным видам деятельности.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26))

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, включаются в состав расходов будущих периодов с последующим равномерным включением в состав текущих расходов в течение срока действия договора страхования. (Основание: абз. 3 п. 19 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 97), Письмо Минфина России от 12.01.2012 № 07-02-06/5).

Информация о расходах по обычным видам деятельности, отраженных по строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах и управленческих расходах, отраженных по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах, по статьям расходов представлена в таблице 8. «Расходы по обычным видам деятельности».

## 2.10. Прочие доходы и расходы

В целях раскрытия информации по формированию доходов по обычным видам деятельности приводим следующие данные о коммерческих доходах:

(тыс. руб.)

Расшифровка прочих доходов	2024 год	2025 год
	Сумма	Сумма
Проценты к получению	3 347	185
Прочие доходы	89	10
<b>Итого</b>	<b>3 436</b>	<b>195</b>

В целях раскрытия информации по формированию расходов по обычным видам деятельности приводим следующие данные о коммерческих расходах:

(тыс. руб.)

Расшифровка прочих расходов	2024 год	2025 год
	Сумма	Сумма
Расходы на услуги банков	57	82
Штрафы, пени и неустойки	2 891	2
Прочие расходы	-	20 005
Расходы на нотариальные услуги	-	120
<b>Итого</b>	<b>2 948</b>	<b>20 209</b>

В 2025 году были начислены и выплачены дивиденды.

(тыс. руб.)

Наименование компании	ИНН	Сумма
Добровольский Дмитрий Алексеевич	505204454492	187 000
Акционерное общество "СФ ИНКОР"	9717100703	209 000
Урядов Сергей Сергеевич	772479865847	704 000

Генеральный директор

«27» марта 2026 г.

Урядов С.С.

