

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах  
ООО «Инвестиционная компания «РУСКОРП»  
за 2025 год**

**г. Дмитров**

## СОДЕРЖАНИЕ

---

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	2
1. Общие сведения и структура предприятия.....	2
2. Пояснения к бухгалтерскому балансу.....	3
2.1 Основные средства.....	3
2.2 Запасы.....	4
2.3 Дебиторская задолженность.....	5
2.4 Финансовые вложения.....	6
2.5 Денежные средства и денежные эквиваленты.....	6
2.6 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) .....	7
2.7 Заемные средства (Долгосрочные обязательства) .....	7
2.8 Заемные средства (Краткосрочные обязательства) .....	8
2.9 Кредиторская задолженность.....	9
3 Пояснения к отчету о финансовых результатах.....	10
3.1 Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг.....	10
3.2 Себестоимость продаж.....	10
3.3 Управленческие расходы .....	10
3.4 Проценты к получению, уплате.....	11
3.5 Прочие доходы и расходы.....	11
3.6 Налог на прибыль.....	12
4. Пояснения к отчету о движении денежных средств .....	13
5. Прочие пояснения.....	15
5.1 Информация об аффилированных лицах.....	15
5.2 Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу.....	15
5.3 Информация о прекращаемой деятельности.....	15
5.4 События после отчетной даты.....	15
5.5 Информация о санкциях.....	16
5.6 Изменения в учетной политике.....	16
5.7 Государственная помощь.....	16

## **Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что 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.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей.  
Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

### **1. Общие сведения и структура Общества**

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «РУСКОРП».

Сокращенное наименование - ООО «ИК «РУСКОРП».

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

Юридический адрес (местонахождение): 141850, Московская область, г. Дмитров, рп. Деденево, ш. Московское, дом 9, квартира 30

Дата государственной регистрации Общества с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «РУСКОРП» - 06 марта 2019 года.

Поставлено на учет в ИФНС России по г. Дмитрову Московской области, Обществу присвоен идентификационный номер налогоплательщика 5007107094 КПП 500701001.

Деятельность Общества осуществляется на основании Устава, зарегистрированного в ИФНС России по г. Дмитрову Московской области 06 марта 2019г.

Зарегистрированный уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 года составляет 10 000 000,00 (Десять миллионов) рублей. Уставный капитал в отчетном периоде не изменялся.

Органами управления ООО «ИК «РУСКОРП» является - Генеральный директор Шибанов Д.Ю. с 06.03.2019 по настоящее время.

Руководство текущей деятельностью Общества и выполнение решений, осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором Общества.

Основным видом финансово-хозяйственной деятельности ООО «ИК «РУСКОРП» (далее Общество) является: капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний.

Общество ведет свою деятельность и зарегистрировано в качестве налогоплательщика на территории Российской Федерации.

Активы Общества расположены на территории Российской Федерации.

Статьи годовой бухгалтерской отчетности Общества подтверждены результатами инвентаризации, проведенной на основании приказа руководителя от 18.12.2025 г. № 20251218-1, 20251218-1 ИНВ в отношении имущества и обязательств по состоянию на 31.12.2025.

Численность сотрудников Общества:

Таблица 1 Численность сотрудников

Численность	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Численность сотрудников, чел.	4	6	6

## 2. Пояснения к бухгалтерскому балансу

### 2.1 Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 60 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". Общество осуществляет за балансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств, считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены:

Таблица 2.1 Нематериальные активы

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Основные средства в т.ч	-	29	103
	Офисное оборудование	-	29	103

Таблица 2.1.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	258	(229)	-	(60)	60	(29)	-	198	(198)
	За 2024 г.	258	(155)	-	-	-	(73)	-	258	(229)
в том числе:										
Офисное оборудование	За 2025 г.	258	(229)	-	(60)	60	(29)	-	198	(198)
	За 2024 г.	258	(155)	-	-	-	(73)	-	258	(229)

#### 2.1.2 Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	29	103
в том числе:			
Офисное оборудование	-	29	103
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

Изменение стоимости основных средств в результате дооборудования, частичной ликвидации – не увеличивалась и не уменьшалась.

Иное использование основных средств – не использовалось.

## 2.2 Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Не учитываются в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Списание МПЗ - по средней себестоимости.

Запасы в залог - не передавались.

## 2.3 Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность.

### 2.3. 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.	1 633	-	4 968	-	(618)	-	-	-	5 983	-
	За 2024 г.	9 334	-	901	-	(8 603)	-	-	-	1 633	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	220	-	-	-	-	-	220	-
	За 2024 г.	1 432	-	-	-	(1 432)	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	518	-	-	-	(518)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	50	-	518	-	(50)	-	-	-	518	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	731	-	-	-	-	-	-	-	731	-
	За 2024 г.	7 821	-	-	-	(7 090)	-	-	-	731	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	126	-	4 733	-	(100)	-	-	-	4 758	-
	За 2024 г.	-	-	126	-	-	-	-	-	126	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	4	-	-	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	258	-	11	-	-	-	-	-	269	-
	За 2024 г.	31	-	258	-	(31)	-	-	-	258	-
Итого	За 2025 г.	1 633	-	4 968	-	(618)	-	-	X	5 983	-
	За 2024 г.	9 334	-	901	-	(8 603)	-	-	X	1 633	-

Таблица 2.3.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	220	220	462	462	1 432	1 432
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	220	220	-	-	1 432	1 432
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	462	462	-	-

Крупнейшими дебиторами являются:

Таблица 2.3.3 Крупнейший дебитор

№	Дебитор	Дебиторская задолженность на 31.12.2025	Дебиторская задолженность на 31.12.2024
1	ИП Шибанов Д. Ю.	731	1 249
2	МИ ФНС	273	258
3	ООО ИМУС ЗД	3 930	26

## 2.4 Финансовые вложения

По строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены:

Таблица 2.4 Финансовые вложения

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Займы	66 788	30 152	-

Таблица 2.4.1 Финансовые вложения

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	30 152	-	41 636	5 000	-	-	-	-	-	66 788	-
	За 2024 г.	-	-	30 152	-	-	-	-	-	-	30 152	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	30 152	-	41 636	5 000	-	-	-	-	-	66 788	-
	За 2024 г.	-	-	30 152	-	-	-	-	-	-	30 152	-
Итого	За 2025 г.	30 152	-	41 636	5 000	-	-	-	-	-	66 788	-
	За 2024 г.	-	-	30 152	-	-	-	-	-	-	30 152	-

## 2.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках. Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты. У Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов недоступны для использования.

Таблица 2.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

№	Денежные средства	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Денежные средства, из них:	2 978	1 811	5 569
1.1	Денежные средства на депозитных счетах в рублях	-	1 520	5 210
1.2	Денежные средства на расчетных счетах в рублях	52	195	348
1.3	Денежные средства на валютных счетах в юанях	-	1	11
1.4	Денежные средства на брокерских счетах в рублях	2 926	95	-

## 2.6 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

Решения о распределении прибыли в соответствии с положениями устава не принимались.

Таблица 2.6 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Прибыль, подлежащая распределению	6 129	5 486	3 198

## 2.7 Заемные средства (Долгосрочные обязательства)

По строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки по заемным средствам (или долгосрочным обязательствам):

Таблица 2.7 Долгосрочные заемные средства (обязательства)

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Заемные средства	56 519	-	-

Таблица 2.7.1 Наличие и движение 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		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	56 519	-	-	-	56 519
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	56 519	-	-	-	56 519
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	18 138	31	-	(15 068)	-	3 102
	3а 2024 г.	2 148	18 138	-	(2 148)	-	18 138
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-
	3а 2024 г.	1	1	-	(1)	-	1
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2 145	-	-	(2 145)	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	17 800	-	-	(14 800)	-	3 000
	3а 2024 г.	-	17 800	-	-	-	17 800
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	56	31	-	(40)	-	47
	3а 2024 г.	-	56	-	-	-	56
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	104	-	-	(104)	-	-
	3а 2024 г.	-	104	-	-	-	104
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	56	88.5	-	(40)	-	80.5
	3а 2024 г.	-	104.8	-	-	-	92
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	104	121.1	-	(104)	-	103.5
	3а 2024 г.	-	137.4	-	-	-	115
Расчеты по НДС не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	100	-	-	(100)	-	-
	3а 2024 г.	-	100	-	-	-	100
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2	-	-	(2)	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	78	-	-	(24)	-	55
	3а 2024 г.	-	78	-	-	-	78
Итого	3а 2025 г.	18 138	56 550	-	(15 068)	-	59 621
	3а 2024 г.	2 148	18 138	-	(2 148)	-	18 138

## 2.8 Заемные средства (Краткосрочные обязательства)

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки по заемным средствам (или краткосрочным обязательствам):

Таблица 2.8 Краткосрочные заемные средства (обязательства)

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Заемные средства	3 047	17 856	-

## 2.9 Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена следующая задолженность:

Таблица 2.9 Кредиторская задолженность

№	Кредитор	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
<b>1</b>	Поставщики и подрядчики, в том числе:	<b>55</b>	<b>283</b>	<b>2 146</b>
<b>1.1</b>	Услуги	-	1	1
<b>1.2</b>	Задолженность по налогам и сборам	55	282	-
<b>1.3</b>	Авансы полученные	-	-	2 145

Таблица 2.9.1 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	2 145
в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	2 145

### 3. Пояснения к отчету о финансовых результатах

#### 3.1 Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка от продажи товаров, выполнения работ, оказания услуг признается в бухгалтерском учете в соответствии с пунктом 12 Положения по бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организаций». Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других обязательных аналогичных платежей.

По строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах отражена информация о доходах по основному виду деятельности.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

Таблица 3.1 Доходы по основному виду деятельности

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Реализация услуг	-	400
2	Реализация ЦБ	1 042 730	57 980
3	Реализация товара	-	2 249
	<b>ИТОГО</b>	<b>1 042 730</b>	<b>60 629</b>

#### 3.2 Себестоимость продаж

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах, связанные с получением дохода по основному виду деятельности.

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

Таблица 3.2 Себестоимость по видам реализованной продукции (работ, услуг)

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Товары для перепродажи	-	1 860
2	Продажа ЦБ	1 042 081	57 948
	<b>ИТОГО</b>	<b>1 042 081</b>	<b>59 808</b>

#### 3.3 Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления общества.

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Таблица 3.3 Управленческие расходы по обычным видам деятельности

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Амортизация	29	73
2	Таможенные услуги	-	50
3	Расходы на оплату труда	3 446	4 014
4	Отчисления на социальные нужды	760	813
5	Прочее	585	22
	<b>ИТОГО</b>	<b>4 820</b>	<b>4 972</b>

### 3.4 Проценты к получению, уплате

По строке 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах отражена информация о процентных доходах от размещения денежных средств на банковских депозитах и брокерских счетах.

Таблица 3.4 Доходы от размещения денежных средств на депозитах и брокерских счетах

Вид дохода	За 2025 год	За 2024 год
<b>Проценты полученные в т.ч.</b>	<b>15 847</b>	<b>2 243</b>
Процент по брокерским сделкам	-	26
Выплаты по РЕПО	933	78
Процент от займа	4 687	1 434
Депозиты	97	56
Процент от займов инвестиционных платформ	10 130	652

По строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах отражена информация по процентным платежам.

Таблица 3.4.1 Расходы по процентным платежам

Вид расхода	За 2025 год	За 2024 год
Процентные расходы	10 059	593

### 3.5 Прочие доходы и расходы

По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о доходах, не относящихся к основному виду деятельности.

Прочие доходы:

Таблица 3.5 Прочие доходы, не относящиеся к основному виду деятельности

№	Наименование видов прочих доходов	За 2025 год	За 2024 год
1	Реализация прочего имущества	60	748
2	Курсовые разницы	1	-
3	Прочее:	-	5 097
3.1	Выплата дохода по договору №200619/1 от 20.06.2019 от ИП Шибанов Д.Ю.		5 097
	<b>ИТОГО</b>	<b>61</b>	<b>5 845</b>

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах, не относящихся к основному виду деятельности.

Прочие расходы:

Таблица 3.5.1 Прочие расходы, не относящиеся к основному виду деятельности

№	Наименование видов прочих расходов	За 2025 год	За 2024 год
1	Расходы прочего имущества	-	336
2	Расходы на услуги банков	92	156
3	Курсовая разница	1	-
4	Комиссия брокеров	38	4
5	Прочие	698	3
5.1	Государственная пошлина	698	-
	<b>ИТОГО</b>	<b>829</b>	<b>499</b>

В отчетном 2024 году Общество не проводило операции в иностранной валюте.

### 3.6 Налог на прибыль

Обществом не применяется Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ-18/02.

Таблица 3.5 Налог на прибыль

	За 2025 год	За 2024 год
<b>Налоговая база</b>	821	2 783
<b>Налог на прибыль</b>	205	557

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Применяемая ставка налога на прибыль – 25%.

#### 4. Пояснения к отчету о движении денежных средств

При формировании Отчета о движении денежных средств Общество использует классификацию денежных потоков, указанную в пунктах 9 - 11 ПБУ 23/2011. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто так же в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. Общество отражает свернуто, в частности следующие денежные потоки:

- покупка и перепродажа финансовых вложений
- поступления и платежи в Отчете о движении денежных средств раскрыты за минусом суммы НДС;
- возвраты от поставщиков

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

##### Денежные потоки от текущих операций

Таблица 4.1 Денежные потоки

№	Наименование показателя	Код строки	За 2025 год	За 2024 год
1	Денежные потоки по текущей деятельности	4110	2 217	16 911
1.1	Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг:	4111	2 163	16 514
1.1.2	Проценты по депозитам		97	615
1.1.2	Реализация товаров		522	3 738
1.1.3	Поступления от перепродажи долговых ценных бумаг		1 544	12 346

##### Прочие поступления от текущей деятельности

Таблица 4.2 Прочие поступления

№	Наименование показателя	Код строки	За 2025 год	За 2024 год
1.2	Прочие поступления от текущей деятельности:	4119	54	397
1.2.1	Возврат НДС		-	343
1.2.2	Прочие		54	54

### Прочие платежи по текущей деятельности:

Таблица 4.3 Прочие платежи

№	Наименование видов прочих платежей	Код строки	За 2025 год	За 2024 год
1.3	Прочие платежи по текущей деятельности, из них:	4129	(867)	(3 648)
1.3.1	Расходы на услуги банков (валютные, переводы в пути, курсовая разница)		(90)	(156)
1.3.2	Налоги и сборы (за исключением НДС и налога на прибыль)		(773)	(395)
1.3.3	Прочие платежи		(4)	(3 097)

## **5. Прочие пояснения**

### **5.1 Информация об аффилированных лицах**

1. Шибанов Дмитрий Юрьевич - учредитель, 100 % доля собственности в УК.
2. Шибанов Дмитрий Юрьевич - лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества с 06.03.2019 по настоящее время.
3. Учредитель Шибанов Д. Ю. осуществляет деятельность в качестве ИП Шибанов Д. Ю.

### **5.2 Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу**

В соответствии с ПБУ 11/2008 Общество к основному управленческому персоналу относит:

1. единоличного исполнительного органа – генерального директора
2. финансового директора

Размер краткосрочных выплат в 2025 году составил (в т. ч. НДФЛ): 2 579 тыс. руб. (в 2024 г. – 2 355 тыс. руб.), сумма страховых взносов составила - 508 тыс. руб. (в 2024 г. – 423 тыс. руб.)

Краткосрочные выплаты включают оплату труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, ежегодный оплачиваемый отпуск.

Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу в отчетном периоде не осуществлялись.

### **5.3 Информация о прекращаемой деятельности**

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации. Общество не планирует прекращать свою деятельность в ближайшей перспективе. По оценкам руководства какие-либо признаки, на основании которых могут возникнуть сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, в т.ч. финансовые, отсутствуют по меньшей мере в течение 12 месяцев.

### **5.4 События после отчетной даты**

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

В связи со снижением ключевой ставки Центральным банком после отчетной даты традиционные банковские инструменты, такие как депозиты, стали менее привлекательными для инвесторов с точки зрения доходности. В результате наблюдается переток ликвидности из

консервативных продуктов в альтернативные инвестиционные инструменты с потенциально более высоким уровнем доходности, но и повышенными рыночными рисками. Это ставит перед руководством Общества задачу тщательной диверсификации инвестиционных портфелей и оптимизации стратегии управления пассивами и активами с целью сохранения стабильности и роста капитализации в условиях изменившейся экономической ситуации.

Руководство Общества на постоянной основе проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение, возможные последствия для операционной деятельности и результаты деятельности Общества.

## 5.5 Информация о санкциях

Судебные разбирательства, возникшие в ходе обычной хозяйственной деятельности, способные оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества по состоянию на отчетную дату, отсутствуют.

## 5.6 Изменения в учетной политике

В связи с началом применения с 01.01.2026 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утв. Приказом Минфина РФ от 20.11.2018, в учетной политике Общества на 2026 год закреплены положения, определяющие порядок учета налога на прибыль.

С 2026 года Общество вводит порядок учета оценочных обязательств, который подробно изложен и утвержден в учетной политике на 2026 год.

Решение о досрочном применении в 2026 году ФСБУ 9/2025 «Доходы», утв. Приказом Минфина России от 16.05.2025 №56н не принято.

## 5.7 Государственная помощь

Общество не получало государственную помощь в 2025 году.

Генеральный директор

26.03.2026



Шибанов Д.Ю.