

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Финансовые вложения
1.1. 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 стоимостью/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
				первоначальная стоимость	накопленная корректировка							
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	193 204	(193 204)	3	(193 204)	193 204	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	193 204	-	-	-	-	-	-	(193 204)	193 204	3	(193 204)
в том числе:												
	Паи	193 204	(193 204)	3	(193 204)	193 204	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	193 204	-	-	-	-	-	-	(193 204)	193 204	3	(193 204)
	За 2024 г.	193 204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	193 204	(193 204)	3	(193 204)	193 204	-	-	(193 204)	193 204	3	(193 204)
	За 2024 г.	193 204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



Генеральный директор
9 февраля 2026 г.

Воскресенский И.Е.

2. Дебиторская задолженность
2.1. 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			восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	3	-	4 219 817	-	(1)	-	-	-	-	4 219 819	-	
в том числе:	За 2024 г.	3	-	1	-	(1)	-	-	-	-	3	-	
Авансы выданные	За 2025 г.	1	-	290	-	-	-	-	-	-	291	-	
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	-	1	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2	-	4 219 527	-	(1)	-	-	-	-	4 219 528	-	
	За 2024 г.	3	-	-	-	(1)	-	-	-	-	2	-	
Итого	За 2025 г.	3	-	4 219 817	-	(1)	-	-	-	X	4 219 819	-	
	За 2024 г.	3	-	1	-	(1)	-	-	-	X	3	-	



Воскресенский И.Е.

Генеральный директор
9 февраля 2026 г.

3. Обязательства

3.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода					
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		на доходы	переклассифицировано	на конец периода						
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления					поташено	списано			
Долгосрочные обязательства -	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства -	За 2025 г.	8	861 005	-	-	(8)	-	-	-	-	-	861 005	
всего	За 2024 г.	11	8	-	-	(8)	(3)	-	-	-	-	8	
в том числе:													
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8	12	-	-	(8)	-	-	-	-	-	12	
Расчеты по налогам и сборам	За 2024 г.	11	8	-	-	(8)	(3)	-	-	-	-	8	
Итого	За 2025 г.	8	861 005	-	-	(8)	-	-	-	-	-	861 005	
	За 2024 г.	11	8	-	-	(8)	(3)	-	-	-	-	8	

3.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				поташено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	11	10	-	-	21
всего	За 2024 г.	5	6	-	-	11
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	За 2025 г.	11	10	-	-	21
	За 2024 г.	5	6	-	-	11



Генеральный директор

9 февраля 2026 г.

Воскресенский И.Е.

4. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	269	270
Итого по элементам	-	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	-	-

Генеральный директор

9 февраля 2026 г.

Воскресенский И.Е.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2025 год
ООО «ФС Холдинг»**

1. Общие сведения об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «ФС Холдинг» (старое название ООО «КН-Холдинг»), создано 27 декабря 2018 года на основании решения учредителей (протокол № 1 от 27.12.2018).

Зарегистрировано в Межрайонной ИФНС № 11 по Вологодской области, внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 27.12.2018 за № 1183525041930. По месту нахождения был присвоен ИНН 3528297549, КПП 352801001.

Уставный капитал Общества составляет 10 000,00 (Десять тысяч) рублей.

100% доли в уставном капитале Общества принадлежит Воскресенскому И. Е.

Юридический адрес Общества: 162614 Вологодская область, город Череповец, проспект Победы, дом 33, каб.7

Бухгалтерский учет ведется на балансовых счетах с применением программных средств автоматизации – персональных компьютеров на основе программы 1С: Предприятие 8.3.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Виды экономической деятельности по ОКВЭД-2:

Основной вид деятельности: 64.20 Деятельность холдинговых компаний

Среднесписочная численность за 2025 год – 0,25 человека, за 2024 год – 0,25 человека.

2. Основные элементы принятой учетной политики предприятия

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства и нематериальные активы;
- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

В Обществе к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020, утвержденного приказом Министерства финансов РФ 17.09.2020 г. № 204н) и принятые к учету в установленном порядке стоимостью более 100 000,00 руб. Срок полезного использования объектов основных средств при вводе в эксплуатацию устанавливается исходя из предполагаемого (планируемого) срока его эксплуатации.

Срок полезного использования не может превышать срока, определенного техническими условиями или иными нормативно-техническими ограничениями;

запасы отражаются в учете по фактической себестоимости;

при выбытии запасов их оценка производится по себестоимости каждой единицы;
учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО). При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки;

выручка от реализации определяется по мере отгрузки;

доходы в бухгалтерском учете признаются по методу начисления.

К расходам по основному виду деятельности относятся не только, расходы, связанные с текущей хозяйственной деятельностью, но и расходы по приобретению финансовых вложений, к доходам по основному виду деятельности относятся доходы от выбытия финансовых вложений, а также доходы от долевого участия.

В учетную политику на 2024 год изменения не вносились.

3. Информация, связанная с использованием денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто: поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, в случае несущественности указанных видов денежных потоков; прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении Отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

4. Раскрытие существенных показателей

Информация по финансовым вложениям представлена в таблице 1 «Финансовые вложения» табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе долгосрочных финансовых вложений отражены приобретенные паи акции, отражены по первоначальной стоимости.

По финансовым вложениям рыночная стоимость не определяется. На 31.12.2024 г. был создан резерв под обесценение финансовых вложений (доля в УК) в сумме 193 204 тыс. руб., на 31.12.2025 г. резерв восстановлен в связи с продажей финансового актива.

Информация по дебиторской задолженности представлена в таблице 2 «Дебиторская задолженность» табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

- авансы выданные - 291 тыс. руб.

- расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 4 219 526 тыс. руб.

Информация по кредиторской задолженности представлена в таблице 3 «Обязательства» табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. структура кредиторской задолженности следующая:

- текущая задолженность перед поставщиками за выполненные работы, оказанные услуги – 12 тыс. руб.

- задолженность по налогам и сборам – 860 990 тыс. руб.

- задолженность по социальному страхованию и обеспечению – 3 тыс. руб

Задолженность отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности исходя из сроков исполнения обязательств в соответствии с условиями договоров.

Все расчеты осуществляются в безналичной форме по цене, определенной условиям договора.

5. Основные средства и нематериальные активы

У Общества нет на балансе основных средств и нематериальных активов.

Расходы на создание НИОКР не производились.

6. Оценочные обязательства, условные активы и условные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате очередных отпусков.

Сумма обязательств по выплате отпусков определяется на основе результатов инвентаризации и принятого в Обществе порядка формирования резерва на отпуск.

Сумма обязательств по оплате очередных отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней очередного и дополнительных отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы на конец отчетного периода.

Сумма оценочных обязательств на отпуск увеличивается на сумму страховых взносов.

Оценочные обязательства признаются в составе расходов по обычным видам деятельности.

Общая сумма оценочных обязательств по оплате отпусков на 31.12.2025 г. составляет 21 тыс. руб.

Информация по оценочным обязательствам представлена в таблице 3 «Обязательства» табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные активы и обязательства отсутствуют.

7. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон, информация о которых раскрывается в бухгалтерской отчетности в случаях, когда:

такая организация контролируется или является объектом значительного влияния со стороны юридического лица;

когда такое юридическое лицо имеет право распоряжаться непосредственно более чем двадцатью процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале этого хозяйственного общества (товарищества) либо составляющих уставный (складочный) капитал вкладов, долей данного юридического лица и имеет возможность определять решения, принимаемые таким юридическим лицом;

когда юридическое лицо оказывает значительное влияние на другое юридическое лицо, когда имеет возможность участвовать в принятии решений другого юридического лица, но не контролирует его.

На основании п. 16 ПБУ 11/2008, утвержденного приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н, с изменениями, внесенными приказами Минфина России от 06.04.2015 № 57н, от 27.11.2020 № 287н) Обществом не раскрывается перечень связанных сторон, так как это может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации Общества и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон.

Все расчеты со связанными сторонами осуществляются в безналичной форме по цене, определенной условиями договора.

8. Информация об управленческом персонале

Под основным управленческим персоналом организации понимаются: генеральный директор. В течение 2025 года были выплачены краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу, а именно, заработная плата и вознаграждения – 37,2 тыс. руб., начисленные на нее страховые взносы – 12,2 тыс. руб. В 2024 г. сумма аналогичных выплат и начислений составила 21,0 тыс. руб. и 6,7 тыс. руб.

9. Информация об основной деятельности

В 2024-2025 гг. совершены следующие хозяйственные операции, которые повлияли на финансовый результат деятельности предприятия.

Наименование показателя	код	2025 год	2024 год
Управленческие расходы	2220	(269)	(270)
Проценты к получению	2320	27 196	24
Прочие доходы	2340	21 320 200	3
-реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		21 126 996	-
-восстановление резерва по обеспечению ФВ		193 204	-
-прочие		-	3
Прочие расходы	2350	(17 127 444)	(99)
-реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		(17 106 531)	-
- расходы по обслуживанию ценных бумаг		(96)	(87)
- прочее		(20 817)	(9)
Прибыль (убыток до налогообложения)	2300	4 219 683	(342)
Налог на прибыль	2410	(1 054 751)	(2 431)
- в т.ч. текущий налог на прибыль		(860 990)	-
отложенный налог на прибыль		(193 761)	(2 431)
Прочее	2460	-	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	3 164 932	(2 773)

10. Налогообложение

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Учёт расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) в бухгалтерском учёте отражены следующие показатели:

Наименование показателя	за 2025 г.	За 2024 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, в т.ч.:	4 219 683	(342)
- по ставке 0%	-	-
- по ставке 25%	4 219 683	(342)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль в т.ч.:	(1 054 921)	68
- по ставке 0%	-	-
- по ставке 25%	(1 054 921)	68
Постоянный налоговый расход (доход)	170	

Расход (доход) по налогу на прибыль	(194 101)	(55 001)
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.: - обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде - изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок		52 502
Текущий налог на прибыль	(860 990)	-

11. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

12. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым подвержена организация:

- финансовые (рыночные, кредитные, риски ликвидности);
- правовые (связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства внутри страны и за ее пределами);
- страновые и региональные (связаны с политической и экономической ситуацией (военные конфликты, забастовки и пр.), географическими особенностями (стихийными бедствиями) в странах и регионах, в которых организация ведет свою деятельность);

В случае возникновения одного или нескольких из перечисленных выше рисков, ООО «ФС Холдинг» предпримет все возможные меры по минимизации негативных последствий.

В настоящее время обострившаяся геополитическая обстановка оказывает значительное негативное влияние на российскую экономику: наблюдается резкое и непредсказуемое изменение курсов иностранных валют, возможно введение новых экономических санкций в отношении российских юридических и физических лиц.

Ввиду неопределенного и продолжительного характера указанных событий организация не может надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое положение.

Мы считаем, что совокупное влияние указанных обстоятельств не влияет на способность организации продолжать свою деятельность в течение обозримого будущего и на правомерность применения принципа непрерывности при составлении настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В 2026 году Общество не планирует прекращение деятельности.

Генеральный директор

Воскресенский И. Е.

09 февраля 2026 г.

