

# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «ФИНИНВЕСТ» ЗА 2025 ГОД

## 1. Общие сведения

- 1.1. ООО «Фининвест» зарегистрировано в Едином государственном реестре юр и физических лиц за № 1137746630482 от 24.07.2013 г. МИФНС № 46 по г. Москве.
- 1.2. Организационно-правовая форма/форма собственности ООО - согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов ОКОПФ -12300- Общества с ограниченной ответственностью и код собственности по Классификатору ОКФС – 16 – Частная собственность
- 1.3. Место нахождения - 127411, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Дмитровский, ул Софьи Ковалевской, д. 20, помещ. 103Н
- 1.4. Основным видом деятельности является: Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки, 64.99.
- 1.5. Не имеет филиалов, представительств и иных подразделений.
- 1.6. Численность работающих (внешних совместителей) за отчетный период: 2 человека, за 2024 год – 2 человека.
- 1.7. Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом Генеральным директором Романовым Андреем Борисовичем.

## 2. Сведения об учетной политике

### 2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «Фининвест» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

### 2.2. Учетная политика. Основные средства.

2.2.1. Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), капитальных вложений в основные средства, учтенных в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), и правах пользования активом, учтенных в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018).

2.2.2. Классификация актива осуществляется исходя из срока использования: менее 12 мес. — запас; более 12 мес. — ОС.

2.2.3. Первоначальная стоимость Основных средств погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного действия Основного средства согласно Классификации Основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1.).

2.2.4. Общество не создает резерва на ремонт Основных средств.

2.2.5. Затраты по ремонту Основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

**2.2.6.** Инвентаризация Основных средств производится ежегодно на 1 декабря и при смене материально-ответственного лица.

### **2.3.** Учетная политика. Финансовые вложения

**2.3.1.** При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой ценной бумаги.

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

### **2.4.** Учетная политика. Запасы

**2.4.1.** 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.

**2.4.2.** При списании всех запасов их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения запасов (способ ФИФО).

**2.4.3.** Незавершенное производство и готовая продукция отражаются в бухгалтерской отчетности по фактической себестоимости.

### **2.5.** Учетная политика. Денежные средства

**2.5.1.** 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.

### **2.6.** Учетная политика. Доходы и расходы

**2.6.1.** 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 отдельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

**2.6.2.** Резерв по сомнительным долгам создается в отношении дебиторской задолженности, не погашенной в сроки, установленные договором, и не обеспеченной соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

**2.6.3.** Резервы предстоящих расходов и платежей, создание которых не обязательно в соответствии с действующим законодательством – не создаются.

**2.6.4.** Резерв под обесценение финансовых вложений создается.

**2.6.5.** Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и погашения обязательств, приводящие к увеличению капитала, за исключением вклада участника.

**2.6.6.** Доходы по характеру их получения подразделяются:

- на доходы от обычных видов деятельности;
- на прочие доходы.

Информация о прочих доходах отражается на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

**2.6.7.** Просроченная дебиторская задолженность на основании приказа генерального директора списывается в состав прочих расходов на счет 91 «Прочие доходы и расходы».

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

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

**2.7.** Учетная политика. Займы.

**2.7.1.** Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

**2.7.2.** При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам.

### **3. Иная Информация.**

**3.1.** Активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте, не приобретались.

**3.2.** Вкладов по договорам простого товарищества Общество не имеет.

**3.3.** Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации нет.

**3.4.** В течение года основных средств, полученных по договорам лизинга, Общество не имеет. Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались.

**3.5.** Изменений вступительных остатков нет.

**3.6.** Общество не выплачивало дивиденды. Задолженности Общества перед участниками по выплате дивидендов на конец года нет.

## Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

### 4. Основные средства, капитальные вложения и права пользования активом

По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражается информация о правах пользования активом, учтенным в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018).

В 2023 г. Общество арендовало помещение по адресу: г. Москва, ул. Верейская, д. 29, строение 42. Применены стандарты ФСБУ 25/2018.

В 2024 г. и 2025 г. Общество не арендовало помещений.

По строке 1150 «Основные средства» на 31 декабря 2025 г. стоимость равна 0.

По строке 1150 «Основные средства» на 31 декабря 2024 г. стоимость равна 0.

По строке 1150 «Основные средства» на 31 декабря 2023 г. указана стоимость за вычетом амортизации 29 тыс. руб.

### 5. Финансовые вложения

#### 5.1. Долгосрочные финансовые вложения строка 1170

**Сумма долгосрочных финансовых вложений по строке 1170 на 31 декабря 2025 г. составила 288 177 тыс. руб.**

- акции АО «АВИАИЗДАТ» (в сумме 402 053 тыс. руб. за «-» 402 053 тыс. руб. резерва под обесценение финансовых вложений)
- акции ЗАО «ИНФОКОМ» (в сумме 315 тыс. руб. за «-» 315 тыс. руб. резерва под обесценение финансовых вложений)
- 285 177 тыс. руб. доля в УК ООО "ИНВЕСТИЦИОННЫЕ СИСТЕМЫ"
- 3 000 тыс. руб. процентный заём, выданный работнику организации сроком на 3 года.

**Сумма долгосрочных финансовых вложений по строке 1170 на 31 декабря 2024 г. составила 285 177 тыс. руб.**

- акции АО «АВИАИЗДАТ» (в сумме 402 053 тыс. руб. за «-» 402 053 тыс. руб. резерва под обесценение финансовых вложений)
- акции ЗАО «ИНФОКОМ» (в сумме 315 тыс. руб. за «-» 315 тыс. руб. резерва под обесценение финансовых вложений)
- 285 177 тыс. руб. доля в УК ООО "ИНВЕСТИЦИОННЫЕ СИСТЕМЫ"

#### 5.2. Краткосрочные финансовые вложения строка 1240

**Краткосрочные финансовые вложения на 31 декабря 2025 г. на сумму 126 533 тыс. руб.**

- 126 533 тыс. руб. уступка права требования (цессия) ЗАО «ИНФОКОМ» (займы в сумме 127 685,5 тыс. руб. за «-» 1 152,2 тыс. руб. резерва под обесценение финансовых вложений)

- займы АО «АВИАИЗДАТ» (займы в сумме 28 238 тыс. руб. за «-» 28 238 тыс. руб. резерва под обесценение финансовых вложений)

**Краткосрочные финансовые вложения на 31 декабря 2024 г. на сумму 113 058 тыс. руб.**

- 113 058 тыс. руб. уступка права требования (цессия) ЗАО «ИНФОКОМ» (займы в сумме 127 686 тыс. руб. за «-» 14 628 тыс. руб. резерва под обесценение финансовых вложений)

- займы АО «АВИАИЗДАТ» (займы в сумме 24 324 тыс. руб. за «-» 24 324 тыс. руб. резерва под обесценение финансовых вложений)

## **6. Дебиторская задолженность строка 1230**

На 31 декабря 2025 г. сумма дебиторской задолженности составляет 140 518 тыс. руб.

из которой 35 655 тыс. руб. это задолженность по уплате процентов по выданным займам, 104 721 тыс. руб. – задолженность АО "НПО "МРТЗ" по Договору уступки права требования (цессии) № № 2022\_1 от 01.07.2022 г.

На 31 декабря 2024 г. сумма дебиторской задолженности составляет 214 700 тыс. руб.

из которой 30 542 тыс. руб. это задолженность по уплате процентов по выданным займам, 184 158 тыс. руб. – задолженность АО "НПО "МРТЗ" по Договору уступки права требования (цессии) № № 2022\_1 от 01.07.2022 г.

## **7. Денежные средства строка 1250**

Остатки денежных средств организации по состоянию на 31 декабря 2025 г., находящихся на рублевых счетах, составляют 70 тыс. руб., на 31 декабря 2024 г. - 11 тыс. руб.

## **8. Добавочный капитал строка 1350**

Размер добавочного капитала составляет на 31 декабря 2025 и 2024 года 142 186 тыс. рублей.

## **9. Долгосрочные обязательства**

### **9.1. Долгосрочные обязательства строка 1410**

Долгосрочные обязательства Общества на 31 декабря 2025 г. в сумме 29 000 тыс. руб. состоят из задолженности по договорам займа ООО "УК "ПРОФЭКСПЕРТ" на сумму 29 000 тыс. руб.

Долгосрочные обязательства Общества на 31 декабря 2024 г. в сумме 20 000 тыс. руб. состоят из задолженности по договору займа ООО "УК "ПРОФЭКСПЕРТ" на сумму 20 000 тыс. руб.

### **9.2. Долгосрочные обязательства строка 1450**

Долгосрочные обязательства Общества на 31 декабря 2025 г. в сумме 178 тыс. руб. состоят из задолженности по оплате по договору № 1/2016 купли-продажи акций от 12.08.2016 г. на сумму 178 тыс. руб.

Долгосрочные обязательства Общества на 31 декабря 2024 г. в сумме 31 093 тыс. руб. состоят из задолженности по оплате по договору № 1/2016 купли-продажи акций от 12.08.2016 г. на сумму 31 093 тыс. руб.

## **10. Краткосрочные обязательства.**

### **10.1. Заемные средства строка 1510**

На 31 декабря 2025 г. заемные средства составляют 733 247 тыс. руб. и состоят из

- краткосрочные займы 300 502 тыс. руб.
- проценты по краткосрочным займам 110 497 тыс. руб.
- проценты по долгосрочным займам 5 707 тыс. руб.
- долговые ценные бумаги 316 541 тыс. руб.

На 31 декабря 2024 г. заемные средства составляли 690 814 тыс. руб. и состоят из

- краткосрочные займы 291 507 тыс. руб.
- проценты по краткосрочным займам 82 720 тыс. руб.
- проценты по долгосрочным займам 46 тыс. руб.
- долговые ценные бумаги 316 541 тыс. руб.

## **10.2. Кредиторская задолженность строка 1520**

На 31 декабря 2025 г. кредиторская задолженность составляет 216 029 тыс. руб. и состоит из

- задолженности перед разными дебиторами и кредиторами 215 747 тыс. руб.
- задолженности перед поставщиками и подрядчиками 280 тыс. руб.
- задолженности перед бюджетом 2 тыс. руб.

На 31 декабря 2024 г. кредиторская задолженность составляет 271 814 тыс. руб. и состоит из

- задолженности перед разными дебиторами и кредиторами 271 399 тыс. руб.
- задолженности перед поставщиками и подрядчиками 233 тыс. руб.
- задолженности перед бюджетом 43 тыс. руб.
- задолженности перед персоналом по оплате труда 139 тыс. руб.

## **11. Оценочные обязательства строка 1540**

На 31 декабря 2025 г. оценочные обязательства составляют 292 тыс. руб. и состоят из обязательств (резервов) по предстоящим отпускам.

На 31 декабря 2024 г. оценочные обязательства составляют 317 тыс. руб. и состоят из обязательств (резервов) по предстоящим отпускам.

## **12. Доходы**

### **Состав доходов:**

#### **12.1. Строка 2320 «Проценты к получению»**

На 31 декабря 2025 г. проценты к получению составляют 5 144 тыс. руб.:

- 5 144 тыс. руб. проценты к получению

На 31 декабря 2024 г. проценты к получению составляют 5 144 тыс. руб.:

- 4 563 тыс. руб. проценты к получению

#### **12.2. Строка 2340 «Прочие доходы»**

На 31 декабря 2025 г. прочие доходы составляют 13 479 тыс. руб.:

- 13 476 тыс. руб. списание резерва под обесценение финансовых вложений
- 3 тыс. руб. списание резерва ежегодных отпусков

На 31 декабря 2024 г. прочие доходы составляют 3 429 тыс. руб.:

- 3 413 тыс. руб. списание резерва под обесценение финансовых вложений

- 16 тыс. руб. списание резерва ежегодных отпусков

### **13. Расходы**

#### **Состав расходов:**

#### **13.1. Строка 2220 «Управленческие расходы»**

На 31 декабря 2025 г. управленческие расходы составляют 1 136 тыс. руб.:

- 235 тыс. руб. расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды
- 250 тыс. руб. юридические услуги, обязательный аудит
- 650 тыс. руб. услуги по бухгалтерскому и налоговому учету
- 1 тыс. руб. прочее

На 31 декабря 2024 г. управленческие расходы составляют 1 546 тыс. руб.:

- 582 тыс. руб. расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды
- 364 тыс. руб. юридические услуги, обязательный аудит
- 600 тыс. руб. услуги по бухгалтерскому и налоговому учету

#### **13.2. Строка 2330 «Проценты к уплате»**

На 31 декабря 2025 г. проценты к уплате составляют 35 833 тыс. руб.:

- 35 833 тыс. руб. проценты к уплате

На 31 декабря 2024 г. проценты к уплате составляют 30 608 тыс. руб.:

- 30 608 тыс. руб. проценты к уплате

#### **13.3. Строка 2350 «Прочие расходы»**

На 31 декабря 2025 г. прочие расходы составляют 3 952 тыс. руб.:

- 3 914 тыс. руб. резервы под обесценение финансовых вложений
- 34 тыс. руб. расходы на услуги банков
- 4 тыс. руб. прочие

На 31 декабря 2024 г. прочие расходы составляют 75 104 тыс. руб.:

- 75 002 тыс. руб. резервы под обесценение финансовых вложений
- 30 тыс. руб. расходы на услуги банков
- 72 тыс. руб. прочие

### **14. Капитал и резервы.**

Уставный капитал Общества составляет 1 315 тыс. руб.

### **15. Результат финансово-хозяйственной деятельности**

Обществом получен убыток за 2025 год в размере 22 306 тыс. руб., непокрытый убыток составил 566 943 тыс. руб.

Обществом получен убыток за 2024 год в размере 99 274 тыс. руб., непокрытый убыток составил 544 637 тыс. руб.

### **16. Чистые активы**

Отчетность за 2025 год составлена на основе допущения непрерывности деятельности.

В 2025 году Общество понесло чистый убыток в сумме 22 306 тыс. руб., в 2024 году убыток составил 99 274 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 Общество имеет отрицательные чистые активы в сумме минус 423 443 тыс. руб. Таким образом, не соблюдается требование ст. 30 Федерального закона № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», согласно которому размер чистых активов Общества должен быть больше его уставного капитала. Для выравнивания финансового положения руководство Общества предпринимает меры для достижения значительного положительного финансового результата.

Несмотря на отрицательные чистые активы, руководство Общества уверено, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты и более. Уверенность основана на следующем:

- все контрагенты Общества на настоящий момент осуществляют свою деятельность и нет сведений об их скором закрытии, а именно создание резервов под обесценение финансовых вложений снизило стоимость чистых активов до текущего уровня;

- руководство Общества ищет более выгодные варианты финансовых вложений и снижения расходов в виде более низких ставок процентов по займам.

Чистые активы Общества в 2022 г. составили не ниже уставного капитала за счет увеличения добавочного капитала по соглашению от 01.06.2018 г. и протоколу от 14.05.2018 г. в сумме 142 185,6 тыс. руб.

## **17. Показатели по сегментам**

Общество не является эмитентом, публично размещающим ценные бумаги. Поэтому в соответствии Положением по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 8 ноября 2010 г. N143н не должно раскрывать в пояснениях к своей бухгалтерской (финансовой) отчетности информацию по сегментам.

## **18. Информация о чрезвычайных событиях и рисках хозяйственной деятельности**

В 2025 г. на деятельность организаций 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, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности

- доходы Общества снизились, получен убыток

- произошло существенное обесценение финансовых активов и обязательств, а именно величина резерва под обесценение финансовых вложений составила 431 758 тыс. руб. Так же хотим отметить, что величина резерва под обесценение резервов и обязательств снизилась по отношению к 2024 г. В 2024 г. величина резерва под обесценение финансовых вложений составляла 441 320 тыс. руб.

Состав активов и обязательств в 2025 г.:

- акции АО «АВИАИЗДАТ» с первоначальной балансовой стоимостью 402 053 тыс. руб. на 31.12.2024 г. не имеют балансовой стоимости.

- акции ЗАО «ИНФОКОМ» с первоначальной балансовой стоимостью 315 000 тыс. руб. на 31.12.2024 г. не имеют балансовой стоимости.

- займы ЗАО «ИНФОКОМ» с первоначальной балансовой стоимостью 127 686 тыс. руб. на 31.12.2024 г. имеют балансовую стоимость 126 533 тыс. руб.

- займы АО "АВИАИЗДАТ" с первоначальной балансовой стоимостью 28 238 тыс. руб. на 31.12.2024 г не имеют балансовой стоимости.

Снижение стоимости произошло за счет создания резерва под обесценение финансовых вложений.

При оценке обесценения активов было учтено в том числе влияние СВО/последствий пандемии. С учетом непредсказуемости событий, связанных с СВО/пандемией, такая оценка подвержена значительной неопределенности.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше

двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, у Общества присутствуют признаки существенной неопределённости в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Руководство Общества ищет более выгодные варианты финансовых вложений и снижения расходов в виде более низких ставок процентов по займам. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

## 19. Связанные стороны

### 19.1. Связанные стороны по состоянию на «31» декабря 2025 г.

#### 1. Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «ФИНИНВЕСТ»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	Романов Андрей Борисович	Российская Федерация, генеральный директор	Руководитель	25.04.2018	Договор купли-продажи акций
2	ООО «ОС-ФИНАНС»	Москва г, Рогова ул., дом 12, помещение П, комната. 3, офис 12	Учредитель 99,24%	03.10.2018	
3	Баскаков Александр Анатольевич	Российская Федерация, заместитель генерального директора	Учредитель 0,76%	24.07.2013	

#### 2. Перечень субъектов, на которые ООО «ФИНИНВЕСТ» оказывает влияние, либо контролируемых ООО «ФИНИНВЕСТ»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели, операций со связанными сторонами
1	АО "АВИАИЗДАТ"	121357, Москва г, ул Верейская, д. 29А, стр. 4	Акционер 97,4874 %	12.08.2016	Займ
2	ООО "ИНВЕСТИЦИОННЫЕ СИСТЕМЫ"	105066, Москва г, ул Доброслободская, д. 7/1, стр. 3, эт/п/к/оф 2/1/4/15	Учредитель 2,3901 %	21.07.2023	
3	ЗАО "ИНФОКОМ"	125310, Москва г, ш. Пятницкое, д. 42	дочерняя компания 50% доля	22.03.2018	Займ
4	Романов Андрей Борисович	Российская Федерация, генеральный директор	Руководитель	09.12.2025	Займ

#### 3. Перечень субъектов, являющихся бенефициарными владельцами (непосредственно или через третьих лиц)

№ п/п	ФИО связанной стороны	Ф.Л. - гражданство, должность в организации, паспортные данные, регистрация	Характер взаимоотношений (физлицо, которое прямо или при посредничестве третьих лиц владеет более чем 25% капитала юридического лица или же обладает возможностями для осуществления контроля за действиями данного юр. лица)
1	Лайвина Елена Андреевна	Российская Федерация, 4503 № 267000, дата выдачи «19» июня 2012 г., ОВД «Донской» г. Москвы, код подразделения 772-004	физлицо, которое прямо или при посредничестве третьих лиц владеет более чем 25% капитала юридического лица

### 19.2. Движения в 2025 г. по связанным сторонам, руб.

### 19.2.1. Романов Андрей Борисович

Погашена задолженность перед Романовым А.Б. по договору купли продажи акций 1/2016 от 12.08.2016 г. в 2025 г. размере 30 915 тыс. руб.

Остаток задолженности Романову А.Б. на конец 2025 г. 178 тыс. руб.

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
76.07.1, Арендные обязательства		31 093 214,45	30 915 000,00			178 214,45
Романов Андрей Борисович		31 093 214,45	30 915 000,00			178 214,45
Договор 1/2016 купли-продажи акций от 12.08.2016		31 093 214,45	30 915 000,00			178 214,45
<b>Итого</b>		<b>31 093 214,45</b>	<b>30 915 000,00</b>			<b>178 214,45</b>

Выдан заём Романову А.Б. по договору займа от 04.12.2025 г. в размере 3 000 тыс. руб.

Остаток задолженности Романова А.Б. на конец 2025 г. 3 000 тыс. руб.

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
58.03, Предоставленные займы			3 000 000,00		3 000 000,00	
Романов Андрей Борисович			3 000 000,00		3 000 000,00	
Договор займа от 04.12.2025 17 %			3 000 000,00		3 000 000,00	
<b>Итого</b>			<b>3 000 000,00</b>		<b>3 000 000,00</b>	

### 19.2.2. АО "АВИАИЗДАТ"

Начислен резерв по:

Договору займа № 11/19 от 06.11.2019 г. на сумму 3 914 тыс. руб.

Начислены проценты по:

Договору № 11/19 от 06.11.2019 г. на сумму 2 762 тыс. руб.

Остаток задолженности АО "АВИАИЗДАТ" на конец 2024 г. 40 473 тыс. руб.

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Ценные бумаги						
Договоры						
59, Резервы под обесценение финансовых вложений		24 323 919,35	3 913 928,16			28 237 847,51
АВИАИЗДАТ АО		24 323 919,35	3 913 928,16			28 237 847,51
<...>		24 323 919,35	3 913 928,16			28 237 847,51
11/19 от 06.11.2019 10,5%		24 323 919,35	3 913 928,16			28 237 847,51
<b>Итого</b>		<b>24 323 919,35</b>	<b>3 913 928,16</b>			<b>28 237 847,51</b>

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
58	426 376 873,35		3 913 928,16		430 290 801,51	
58.01	402 052 954,00				402 052 954,00	
58.01.1	402 052 954,00				402 052 954,00	
АВИАИЗДАТ АО	402 052 954,00				402 052 954,00	
58.03	24 323 919,35		3 913 928,16		28 237 847,51	
АВИАИЗДАТ АО	24 323 919,35		3 913 928,16		28 237 847,51	
<b>Итого</b>	<b>426 376 873,35</b>		<b>3 913 928,16</b>		<b>430 290 801,51</b>	

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
76.09, Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	9 472 943,75		2 762 085,45		12 235 029,20	
АВИАИЗДАТ АО	9 472 943,75		2 762 085,45		12 235 029,20	
11/19 от 06.11.2019 10,5%	9 472 943,75		2 762 085,45		12 235 029,20	
<b>Итого</b>	<b>9 472 943,75</b>		<b>2 762 085,45</b>		<b>12 235 029,20</b>	

### 19.2.3. ЗАО "ИНФОКОМ"

Начислены проценты по:

Договору № 2016/1 от 15.01.16 г., Договору № 2016/2 от 15.01.16 г. на сумму 2 351 тыс. руб.

Уменьшен резерв по:

Договору № 2016/1 от 15.01.16 г. на сумму 3 765 тыс. руб.

Договору № 2016/2 от 15.01.16 г. на сумму 9 710 тыс. руб.

Остаток задолженности ЗАО "ИНФОКОМ" на конец 2025 г. 151 106 тыс. руб.

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
76.09, Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	21 069 088,48		2 350 999,95		23 420 088,43	
ИНФОКОМ ЗАО	21 069 088,48		2 350 999,95		23 420 088,43	
Договор № 2016/1 от 15.01.16 г. (1 от 31.07.2013)	2 149 298,20		240 000,00		2 389 298,20	
Договор № 2016/1 от 15.01.16 г. (3 от 31.07.2013)	4 984 259,79		556 000,01		5 540 259,80	
Договор № 2016/2 от 15.01.16 г. (1 от 30.04.2012)	6 808 756,89		760 000,02		7 568 756,91	
Договор № 2016/2 от 15.01.16 г. (2 от 30.04.2012)	672 336,87		74 999,96		747 336,83	

Договор № 2016/2 от 15.01.16 г. (3 от 30.04.2012)	2 868 638,62		319 999,99		3 188 638,61
Договор № 2016/2 от 15.01.16 г. (5 от 30.04.2012)	3 585 798,11		399 999,97		3 985 798,08
<b>Итого</b>	<b>21 069 088,48</b>		<b>2 350 999,95</b>		<b>23 420 088,43</b>

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
58, Финансовые вложения	128 000 596,09				128 000 596,09	
58.01, Паи и акции	315 000,00				315 000,00	
58.01.1, Паи	315 000,00				315 000,00	
ИНФОКОМ ЗАО	315 000,00				315 000,00	
58.05, Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	127 685 596,09				127 685 596,09	
ИНФОКОМ ЗАО	127 685 596,09				127 685 596,09	
<b>Итого</b>	<b>128 000 596,09</b>				<b>128 000 596,09</b>	

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Ценные бумаги						
Договоры						
59		14 942 981,10	13 475 809,74			1 467 171,36
ИНФОКОМ ЗАО		14 942 981,10	13 475 809,74			1 467 171,36
<...>		14 627 981,10	13 475 809,74			1 152 171,36
Договор № 2016/1 от 15.01.16 г.		4 086 991,19	3 765 079,77			321 911,42
Договор № 2016/2 от 15.01.16 г.		10 540 989,91	9 710 729,97			830 259,94
Акции именные обыкновенные ГРН 1-01-43433-Н (50 шт.)		315 000,00				315 000,00
<...>		315 000,00				315 000,00
<b>Итого</b>		<b>14 942 981,10</b>	<b>13 475 809,74</b>			<b>1 467 171,36</b>

**19.3. Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО «Фининвест» - нет.**

**20. Вознаграждения и компенсации членам Общего Собрания участников не выплачивались.**

**21. Выплаты основному управленческому персоналу**

Выплаты основному управленческому персоналу (оклад пропорционально отработанному времени) в 2025 году составили 197 тыс. руб.

Выплаты единоличному исполнительному органу (оклад пропорционально отработанному времени) в 2025 году - 197 тыс. руб. (в т.ч. отпуск – 37 тыс. руб.), страховые взносы – 60 тыс. руб.

Средняя заработная плата (оклад пропорционально отработанному времени) в 2025 году составила 120 тыс. руб.

Выплаты основному управленческому персоналу (оклад пропорционально отработанному времени) в 2024 году составили 473 тыс. руб.

Выплаты единоличному исполнительному органу (оклад пропорционально отработанному времени) в 2024 году - 473 тыс. руб. (в т.ч. отпуск – 76 тыс. руб.), страховые взносы – 142 тыс. руб.

Средняя заработная плата (оклад пропорционально отработанному времени) в 2024 году составила 120 тыс. руб.

## **22. Непрерывность деятельности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России.

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.

Общество собирается продолжить осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов, в том числе в связи с введением с февраля 2022 года США, ЕС и рядом других стран санкций против России и ответных санкций России. Рабочие места сотрудников сохранены и выплачивается заработная плата. Компания остается платежеспособной по уплате своих обязательств в рублях.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

**5. Финансовые вложения 5.1. Наличие и движение финансовых вложений**

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	3а 2025 г.	687 545	(402 368)	3 000	-	-	-	-	-	690 545	(402 368)
	3а 2024 г.	687 545	(351 690)	-	-	-	-	(50 678)	-	687 545	(402 368)
в том числе:											
Паи	3а 2025 г.	687 545	-	-	-	-	-	-	-	687 545	-
	3а 2024 г.	687 545	-	-	-	-	-	-	-	687 545	-
Акции	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	3 000	-	-	-	-	-	3 000	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	(402 368)	-	-	-	-	-	-	-	(402 368)
	3а 2024 г.	-	(351 690)	-	-	-	-	(50 678)	-	-	(402 368)
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	152 010	(38 952)	3 913	-	-	-	9 562	-	155 923	(29 390)
	3а 2024 г.	146 690	(18 041)	5 320	-	-	-	(20 911)	-	152 010	(38 952)
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	152 010	-	3 913	-	-	-	-	-	155 923	-
	3а 2024 г.	146 690	-	5 320	-	-	-	-	-	152 010	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	(38 952)	-	-	-	-	9 562	-	-	(29 390)
	3а 2024 г.	-	(18 041)	-	-	-	-	(20 911)	-	-	(38 952)
Итого	3а 2025 г.	839 555	(441 320)	6 913	-	-	-	9 562	-	846 468	(431 758)
	3а 2024 г.	834 235	(369 731)	5 320	-	-	-	(71 589)	-	839 555	(441 320)

**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	-	-	-



Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	31	-	-	-	-	-	-	31
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	214 700	-	5 255	-	(79 437)	-	-	X	140 518	-
	За 2024 г.	237 191	-	4 562	-	(27 053)	-	-	X	214 700	-

## 7.2. 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	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-

## 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.	51 093	9 000	-	(30 915)	-	-	29 178
	За 2024 г.	55 127	20 000	-	(24 034)	-	-	51 093
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	34	-	-	(34)	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	20 000	9 000	-	-	-	-	29 000
	За 2024 г.	-	20 000	-	-	-	-	20 000
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по приобретению акций (долей) в других организациях	За 2025 г.	31 093	-	-	(30 915)	-	-	178
	За 2024 г.	55 093	-	-	(24 000)	-	-	31 093
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	962 675	42 479	-	(55 879)	-	-	949 276
	За 2024 г.	948 141	25 076	-	(10 543)	-	-	962 675
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	233	47	-	-	-	-	280
	За 2024 г.	333	-	-	(100)	-	-	233
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами	За 2025 г.	271 399	-	-	(55 652)	-	-	215 747

и кредиторами	За 2024 г.	272 348	-	-	(949)	-	-	271 399
Расчеты по аренде	За 2025 г.	47	-	-	(47)	-	-	-
	За 2024 г.	58	-	-	(11)	-	-	47
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	608 048	8 995	-	-	-	-	617 043
	За 2024 г.	617 530	-	-	(9 482)	-	-	608 048
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	82 766	33 437	-	-	-	-	116 203
	За 2024 г.	57 807	24 959	-	-	-	-	82 766
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	23	-	-	(21)	-	-	2
	За 2024 г.	7	16	-	-	-	-	23
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	8	-	-	(8)	-	-	-
	За 2024 г.	9	-	-	(1)	-	-	8
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	12	-	-	(12)	-	-	-
	За 2024 г.	12	-	-	-	-	-	12
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	139	-	-	(139)	-	-	-
	За 2024 г.	36	102	-	-	-	-	139
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 013 768	51 479	-	(86 794)	-	X	978 454
	За 2024 г.	1 003 268	45 076	-	(34 577)	-	X	1 013 768

## 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	-	-	-
в том числе:	-	-	-
	-	-	-

## 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.	317	26	48	3	292
	За 2024 г.	366	65	98	17	317
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	317	26	48	3	292
	За 2024 г.	366	65	98	17	317

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	180	447
Отчисления на социальные нужды	54	135
Амортизация	-	-
Прочие затраты	902	964
Итого по элементам	1 136	1 546
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 136	1 546