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

Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество ПЛУТОНИЙ КРЕДИТ» (ООО «СФО ПЛУТОНИЙ КРЕДИТ») ИНН 9701288256, КПП 770701001, ОГРН 1247700398054
Адрес: 127006, город Москва, ул Малая Дмитровка, д. 16 стр. 6

1. Общая информация об Обществе.

ООО «СФО Плутоний Кредит», далее Общество, является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.
Общество, зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы N46 г. Москвы 29.05.2024 года. Основной государственный регистрационный номер 1247700398054, код ОКПО 54069175. Обществу присвоен идентификационный номер налогоплательщика 9701288256/770701001. Юридический адрес Общества: 127006, город Москва, ул. Малая Дмитровка, д. 16 стр. 6.

Общество является специализированным финансовым обществом, в соответствии с Гражданским Кодексом российской Федерации, Федеральным законом № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», Федеральным законом №39-ФЗ «О рынке ценных бумаг».

В соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг»» специализированное финансовое общество не имеет штата работников и не вправе заключать трудовые договоры. Общество не вправе заключать возмездные договоры с физическими лицами и осуществлять виды предпринимательской деятельности, непредусмотренные Федеральным законом «О рынке ценных бумаг».

Органы управления и контроля Общества:
1. Высшим органом управления Общества является общее собрание участников Общества.
2. В соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» полномочия единоличного исполнительного органа должны быть переданы коммерческой организации.
На основании Решения № 1 Единственного Учредителя единственным исполнительным органом Общества является управляющая компания ООО «Фокус-Управление», ОГРН 1227700425083 (далее — «Управляющая компания»). С Управляющей компанией заключен договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа и оказания услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета б/н от 29.05.2024 года.
Банк России 15 августа 2022 года включил ООО «Фокус-Управление» в Реестр управляющих компаний специализированных обществ.
Членом исполнительного и контрольного органа управляющей компании ООО «Фокус-Управление» является генеральный директор Горелова Анна Алексеевна.
3. Согласно п.15 ст.15.2 Федерального Закона «О рынке ценных бумаг» в специализированном финансовом обществе не предусматривается избрание ревизора, ревизионной комиссии, а также иных органов по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью.
4. В соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» ведение бухгалтерского учета должно быть передано специализированной организации.
На основании Решения № 1 Единственного Учредителя Общества от 24.05.2024г. принято решение о передаче ведения бухгалтерского учета специализированной организации - ООО «Фокус-Управление» на основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа и оказания услуг по велению бухгалтерского и налогового учета б/н от 24.05.2024 г.
Членом специализированной организации ООО «Фокус-Управление» является генеральный директор Горелова Анна Алексеевна.

В соответствии с Федеральным Законом № 135-ФЗ от 26 июля 2006 года к связанным сторонам Общества относятся стороны, указанные в Приложении 1 к настоящим Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 года.

В соответствии с Уставом предметом деятельности Общества является приобретение ценных бумаг, иностранных финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг, денежных требований по кредитным договорам и договорам займа, заключение договоров, являющихся производными

финансовыми инструментами, размещение во вклады, в том числе в драгоценных металлах, приобретение драгоценных металлов, предоставление займов, заключение договоров страхования рисков и осуществление эмиссии структурных облигаций, обеспеченных залогом денежных требований и (или) иного имущества.

Все расчеты с контрагентами Общества производятся в безналичной форме.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.
Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.
Оценочные значения, используемые при формировании отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Краткое описание Учетной политики Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.
В связи с тем, что уставная деятельность Общества не связана с производственным процессом и оказанием услуг, а также осуществлением торговой деятельности, доходы по финансовым вложениям в рамках уставной деятельности признаются в учете Общества прочими поступлениями с учетом требований п. 4 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 (далее — ПБУ 9/99) и п.34 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02 (далее —ПБУ 19/02).

Приобретаемый базовый актив включается в состав долгосрочных или краткосрочных финансовых вложений в зависимости от срока погашения.

Финансовые вложения, принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение (за исключением НДС и других возмещаемых налогов).
Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного квартала по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанная корректировка производится ежеквартально по состоянию на последний день каждого отчетного квартала (п. 20 ПБУ 19/02). Для обобщения информации о доходах и расходах в рамках уставной деятельности Общества Рабочим планом счетов предусмотрен счет 91 «Прочие доходы и расходы» с соответствующими субсчетами. Аналитический учет по счету 91 «Прочие доходы и расходы» Общества по каждому виду прочих доходов и расходов ведется таким образом, чтобы **обеспечить** возможность выявления финансового результата по каждой операции.

Существенной признается информация, согласно ПБУ 22/2010, если ее показатель превышает 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Уровень существенности для определения снижения учетной стоимости финансовых вложений относительно их расчетной стоимости составляет 10 % и более.

Общество имеет право создавать резервы, в соответствии с законодательством Российской Федерации и видом осуществляемой деятельности:
на основании п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (в ред. Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 N 186н) Общество создает резерв по сомнительным долгам, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества.
Обществом разработана Методика создания и использования резерва по сомнительным долгам:
1. КРИТЕРИИ ІПРИЗНАНИЯ ЗАДОЛЖЕННОСТИ СОМНИТЕЛЬНОЙ
Сомнительной считается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.
2. ФОРМИРОВАНИЕ РЕЗЕРВА ПО СОМНИТЕЛЬНЫМ ДОЛГАМ
Резерв по сомнительным долгам формируется следующим образом:
а. Определяется задолженность контрагентов, которая не была погашена в сроки, определенные договорами,

и не обеспечена необходимыми гарантиями (сомнительные долги);

Ь. Отдельно по каждому сомнительному долгу определяется сумма, на которую необходимо создать резерв, в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично;

с. По состоянию на 31 декабря отчетного года Общество проводит инвентаризацию дебиторской задолженности. Информация по формированию резерва отражается в акте и в пояснительной записке к годовой отчетности.

3. ОПРЕДЕЛЕНИЕ СУММЫ РЕЗЕРВА

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного (налогового) периода инвентаризации дебиторской задолженности и исчисляется следующим образом:

а. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;

Ь. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50 процентов задолженности;

с. Сомнительная задолженность со сроком возникновения до 45 дней не увеличивает сумму создаваемого резерва.

По результатам выявления такой задолженности составляется акт выявления сомнительной задолженности (Приложение 9).

По результатам проведенной Обществом годовой инвентаризации, сомнительной дебиторской задолженности выявлено не было, в связи с чем, Обществом было принято решение не создавать резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31 декабря 2025 г.

Обществом принято решение не создавать резервы предстоящих расходов и платежей в связи с тем, что перечень расходов Общества с течением времени не меняется. В связи с этим, в Обществе не ожидается значительные колебания сумм расходов в течение года.

Оценка финансовых вложений

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерской отчетности по текущей рыночной стоимости не реже чем на конец отчетного периода (квартала), путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату (п. 20 ПБУ 19/02).

Текущая рыночная стоимость определяется рыночной котировкой ценной бумаги и признается для ценных бумаг, допущенных к торгам российского организатора торговли на национальной бирже (ММВБ), сложившаяся на дату ближайших торгов.

На основании требований к Положению Банка России от 17.10.2014 N 437-П "О деятельности по проведению организованных торгов" под рыночной котировкой ценной бумаги признается рыночная цена ценной бумаги за торговый день по всем сделкам, заключенным в течение основной торговой сессии.

Для целей последующей оценки на каждую отчетную дату и на дату выбытия, финансовые вложения учитываются по цене закрытия с отнесением переоценки на финансовые результаты.

Цена закрытия ценных бумаг учитывается в соответствии с методикой определения цен закрытия ценных бумаг, утвержденной организатором торговли, по состоянию на момент окончания основной торговой сессии один раз в течение торгового дня (Положение Банка России от 17.10.2014 N 437-П).

Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты в составе прочих доходов или расходов.

В случае, если по объекту финансовых вложений, ранее оцениваемому по текущей рыночной стоимости, на отчетную дату, текущая рыночная стоимость не определяется, такой объект финансовых вложений отражается в бухгалтерской отчетности по стоимости его последней оценки (п. 24 ПБУ 19/02).

Информация по сегментам

Операционный сегмент

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является деятельность по приобретению паев закрытым паевых инвестиционных фондов, эмиссия выпусков структурных облигаций, что составляет 100 % от всех поступлений по финансовым вложениям. В связи с этим Общество осуществляет деятельность по управлению ценными бумагами, не разделяя формируемые доходы и расходы от хозяйственно-экономической деятельности по направлениям бизнеса. На основании вышесказанного Общество не представляет

информацию по операционным сегментам согласно ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам", считая, что экономическая деятельность осуществляется в рамках одного отчетного сегмента.

Географический сегмент
Общество осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

3. БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТПОСТЬ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, предусмотренных Федеральным законом от 06 декабря 2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчётность организаций» далее — ФСБУ 4/2023) и другими соответствующими нормативными актами.

Бухгалтерский баланс содержит следующие показатели:

Раздел I. Внеоборотные активы

3.1 По строке 1170 «Финансовые вложения»

По состоянию на 31.12.2025 г. раскрыта стоимость финансовых вложений, срок обращения которых более 12 месяцев, в размере 108 292 557 тыс. руб., которые включают в себя:

Вид финансовых вложений	Финансовые вложения на 01.01.2025г.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	Финансовые вложения на 31.12.2025г.
ОФЗ	30 577 318		30 577 318	
Акции	4 932 021	171 522 691	68 162 155	108 292 557
Итого	35 509 339	171 522 691	98 739 473	108 292 557

По состоянию на 31.12.2024 г. стоимость финансовых вложений, срок обращения которых более 12 месяцев, составила 35 509 339 тыс. руб.:

Вид финансовых вложений	Финансовые вложения на 29.05.2024г.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	Финансовые вложения на 31.12.2024г.
ОФЗ	-	37 137 445	6 560 127	30 577 318
Акции	-	4 932 021		4 932 021
Итого	-	42 069 467	6 560 127	35 509 339

Раздел II. Оборотные активы

3.2 По строке 1230 «Дебиторская задолженность»

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. отсутствует.
По состоянию на 31.12.2024 г. раскрыта дебиторская задолженность в размере 519 629 тыс. руб., которая включает в себя:
- задолженность по финансовым вложениям в размере 513 668 тыс. руб. (Задолженность по ДКП Ценные бумаг-190444 тыс. руб.; НКД по долговым ценным бумагах-513668 тыс. руб.).
- остатки денежных средств на брокерских счетах в размере 4 902 тыс. руб.;
- задолженность по авансам выданным поставщикам в размере 1 059 тыс. руб.:

По результатам проведенной инвентаризации не выявлено просроченной дебиторской задолженности.

3.3 По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По состоянию на 31.12.2025 г. раскрыта сумма денежных средств на расчетных счетах в размере 43 139тыс. руб. (на 31.12.2024 г. сумма денежных средств на расчетных счетах составила 2 860 тыс. руб.

Раздел III. Капитал и резервы

3.4 По строке 1310 «Уставный капитал»

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью в денежной форме. Изменения величины уставного капитала не происходило.

3.5 По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

По состоянию на 31.12.2025 г. раскрыта прибыль Общества в размере 60 741 438 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. прибыль составила 9 013 726 тыс. руб.).

Раздел IV. Долгосрочные обязательства

3.6 По строке 1410 «Заемные средства»

На 31.12.2025 г. сумма «Заемных средств» составляет 47 590 448 тыс. руб., которая состоит из:
- сумму основного долга по выпущенным структурным облигациям в размере 47 580 422 тыс. руб.;
- долгосрочной задолженности по основному долгу по договору процентного займа в размере 10 000 тыс. руб.;
- сумм начисленных процентов по договору процентного займа в размере 26 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 г. раскрыта сумма в размере 15 893 870 тыс. руб., которая включает в себя:
- сумму основного долга по выпущенным структурным облигациям в размере 15 369 900 тыс. руб.:
- долгосрочную задолженность по основному долгу по договору процентного займа в размере 522 970 тыс.
- сумм начисленных процентов по договору процентного займа в размере 1 000 тыс. руб.

Средства, полученные от реализации финансовых вложений, будут распределены в соответствии с порядком погашения, прописанным в решении о выпуске.

Раздел V. Краткосрочные обязательства

3.7 По строке 1510 «Заемные средства»

По состоянию на 31.12.2025 года остатки по краткосрочным заемным средствам отсутствуют.
По состоянию на 31.12.2024 г. раскрыта сумма частичного досрочного погашения выпущенных структурных облигациям в размере 8 084 100 тыс. руб.

Вид займа	Количество облигаций, шт.	Сумма частично досрочного погашения
Облигации ГРН № 6-02-00820-R от 19.08.2024	30 000 000	8 084 100

3.8 По строке 1520 «Кредиторская задолженность»

По состоянию на 31.12.2025 г. раскрыта сумма 3810тыс. руб., которая включает в себя задолженность в отношении поставщиков услуг (на 31.12.2024 г. - 3 040 122 тыс. руб.):

Наименование контрагента	Сумма на 3 I .12. 2025 г., тыс. руб.	Сумма на 3 I .12. 2024 г., тыс. руб.
Представитель владельцев Облигаций	144	660
Расчетный агент	72	30
Юридический консультант		6 000
Задолженность по оплате акций	1	3 033 432
Услуги НРД	2 002	
Услуги депозитария	10	
Услуги по управлению и ведению учета	1 581	
Итого	3 810	3 040 122

Отчет о финансовых результатах содержит следующие показатели:

3.9 По строке **2320** «Проценты к получению»

За период с января по декабрь 2025 года раскрыта сумма процентов к получению в размере 3 650 195 тыс. руб. (за период с мая по декабрь 2024 года сумма процентов к получению составила 1 060 640 тыс. руб.), которые включают в себя:

Показатель	Сумма за период с января по декабрь 202 г., тыс. руб.	Сумма за период с мая по декабрь 2024 г., тыс. руб.
Начисление процентов на положительный остаток	18 808	36 223
Получение процентов по депозитам (НСО)		43 711
Начисленный купонный доход	321 410	980 706
Начисление дивидендов	3 309 977	3 033 432
Итого	3 650 195	1 060 640

3.10. По строке 2330 «Проценты к уплате»

За период с января по декабрь 2025 года раскрыта сумма процентов к уплате в размере 8 322 385 тыс. руб. (за период с мая по декабрь 2024 сумма процентов к уплате составила 1 784 682 тыс. руб.):

- проценты начисленные по полученным займам 12 891 тыс. руб. (за 2024 г.- 1 784 682 тыс. руб.);
-дополнительный доход по облигациям 8 309 494 тыс. руб.

3.11. По строке 2340 «Прочие доходы»

За период с января по декабрь 2025 года раскрыта сумма доходов в размере 59 087 831 тыс. руб. (за период с мая по декабрь 2024 года сумма доходов равна 9 842 952 тыс. руб.), которые включают в себя:
- переоценка финансовых вложений 58 715 512 тыс. руб. (за 2024 год -9 148 186 тыс. руб.);
- переоценка стоимости акций при продаже 0 тыс. руб. (за 2024 год – 694 766 тыс. руб.);
- курсовые разницы 3 187 тыс. руб.;
- выплата дохода по форварду 369 131 тыс. руб.;
- прочие внереализационные доходы (опцион) 1 тыс. руб.

3.12. По строке 2350 «Прочие расходы»

За период с января по декабрь 2025 года раскрыта сумма расходов в размере 2 687 939 тыс. руб. (за май-декабрь 2024 года в размере 105 184 тыс. руб.), в том числе:

Строка 2350 Отчета о финансовые результатах	Сумма за период с января по декабрь 202 г., тыс. руб.	Сумма за период с мая по декабрь 2024 г., тыс. руб.
Расходы на управление и бухгалтерское сопровождение	6 039	4 014
Расходы на налоги и сборы	822	106
Расходы на услуги брокера	118 215	92 328
Расходы на изготовление электронных ключей	-	5
Расходы по обслуживанию выпуска облигаций	2 168	1 589
Расходы по раскрытию информации	6	6
Расходы на услуги юридического консультанта	1 500	6000
Расходы на услуги банков	17 476	408
Расходы на услуги нотариуса	23	38
Расходы на услуги ПВО	2 434	660
Расходы на услуги РА	267	30
Курсовые разницы	67 498	
Переоценка финансовых вложений	2 467 258	
Услуги биржи	4222	
Услуги депозитария	11	
Итого	2 687 939	105 184

3.13. По строке **2300** «Прибыль (убыток) до налогообложения»

За период с января по декабрь 2025 года раскрыта прибыль Общества в размере 51 727 702 тыс. руб. (за период с мая по декабрь 2024 года прибыль в размере 9 013 726 тыс. руб.).
В соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации (статья 251 пункт 1 подпункт 29) доходы в виде имущества, включая денежные средства и (или имущественные права, которые получены специализированным финансовым обществом в связи с осуществлением его уставной деятельности, не облагаются налогом на прибыль.
В результате сумма в строке **2400** «Чистая прибыль (убыток)» равна сумме, отраженной в строке 2300.

3.14. По строке **2500** «Совокупный финансовый результат периода»

За период с января по декабрь 2025 года раскрыта прибыль Общества в размере 51 727 702 тыс. руб. (за период с мая по декабрь 2024 года прибыль в размере 9 013 726 тыс. руб.).

4. **ПБУ** 18/02

В связи с тем, что доходы Общества связаны с осуществлением уставной деятельности и не облагаются налогом на прибыль в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации (статья 251 пункт 1 подпункт 29), в бухгалтерской отчетности налог на прибыль равен нулю, отложенный налог на прибыль также равен нулю, и в бухгалтерском учете не возникает отложенный налоговый актив (пассив) и временные разницы.
Согласно ПБУ 18/02, величина налога на прибыль за 2024 год составила:
- условный расход по налогу на прибыль за 2025 год – 12 931 925 тыс. руб.
- условный расход по налогу на прибыль за 2024 год - 1 802 745 тыс. руб.

5. ОТЧЕТ О ДВНЖЕПНН ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВ

5.1. По строке 4119 «Прочие поступления»

За период с января по декабрь 2025 года раскрыта сумма прочих поступлений 1019 тыс. руб. (за период с мая по декабрь 2024 года сумма прочих поступлений составила 181 711 тыс. руб.).

5.2 По строке 4129 «Прочие платежи»

- За период с мая 2024 по декабрь 2024 год (за 2025 год – 0 тыс. руб.) раскрыта сумма прочих платежей в размере 1 тыс. руб., которая включает в себя:
- расходы на налоги и сборы (НДС от поставщиков) 1 тыс. руб.

6. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами Общества являются лица, в соответствии с законодательством РФ (п.4 ПБУ 11/2008). Перечень связанных сторон приведен в приложении № 1.
Общество контролируется Фондом содействие развитию рынка инвестиционных продуктов «ФОКУС-21», которому принадлежит 100 % уставного капитала Общества.
Единоличным исполнительным органом Общества является Управляющая организация в лице ООО «Фокус- Управление». Ведение бухгалтерского учета передано специализированной организации - ООО «Фокус- Управление». С ООО «Фокус-Управление» заключен договор передачи полномочий единоличного исполнительного органа и оказания услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета № б/н от 24.05.2024 года.
В структуре владельцев нет физического лица, прямо или косвенно владеющего более чем 25% в уставном капитане или которое имеет возможность контролировать действия Общества по иным основаниям, в связи с чем, выявить бенефициарного владельца не представляется возможным.

В 2025 году Общество проводило операции со следующими связанными сторонами:
- Управляющая компания, оказывает значительное влияние в 2025 году – 6038 тыс. руб. срок действия 12 месяцев (в 2024 году срок 12 месяцев в сумме 4014 тыс. руб.).
С остальными связанными сторонами операции в 2024 и 2025 годах Общество не осуществляло.

7. СОБЫТНЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В январе 2025 г. Обществом было осуществлено частично досрочное погашение облигаций на сумму 8 084 100 тыс. руб.

Информация о фактах хозяйственной деятельности, которая оказала или могла оказать существенное влияние на положение Общества и имевшее место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствует.

8. ПОТЕНЦИАЛЬНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ

Политика Общество в области управления рисками предполагает постоянный мониторинг конъюнктуры и областей возникновения потенциальных рисков, а также выполнение комплекса превентивных мер (в том числе контрольных), направленных на предупреждение и минимизацию последствий негативного влияния рисков на деятельность Общества.

В случае возникновения одного или нескольких рисков, Общество предпримет все возможные меры по ограничению их негативного влияния. Параметры проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае. Общество не может гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных изменений, приведут к существенному изменению ситуации, поскольку большинство проведенных рисков находится вне контроля Общества.

К иным рискам, связанным с деятельность Общества, можно отнести риск изменения законодательства, регулирующего деятельность Общества. Принимая во внимание продолжающийся процесс внесения изменений в законодательство и учитывая характер, направленный на развитие рынка ценных бумаг в Российской Федерации, в настоящий момент Общество оценивает данные риски как незначительные. Тем не менее, Общество не исключает возможности внесения изменений в действующее законодательство.

9. ПРОДОЛЖЕНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ОТСУТСТВИЕ НАМЕРЕНИЙ ПО ЕЕ ПРЕКРАЩЕНИЮ

Обществу не известны какие-либо обстоятельства, которые бы препятствовали осуществлению своей деятельности в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Также не известны какие- либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения или неопределенность в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно. Общество не планирует прекращение основной деятельности в будущем.

Финансовая отчетность составлена на основе принципа непрерывности деятельности, исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Генеральный директор
АО «УК «Парадигма» Р.Н. Филатов

