

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «ИНВЕСТСЕРВИС»
за период 11.12.2024 года – 31.12.2025 года

Раздел 1 «Сведения об организации»

Полное наименование организации - АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ИНВЕСТСЕРВИС", далее в настоящих пояснениях «Общество».

Юридический адрес организации – 127055, г. Москва, ул. Лесная, д. 39, помещение 1/3.

АО «ИНВЕСТСЕРВИС», ИНН 9707040935, зарегистрировано 11 декабря 2024 года и внесено в Единый государственный реестр за основным регистрационным номером 1247700798564.

Сведения о держателе реестра акционеров акционерного общества - АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "МЕЖРЕГИОНАЛЬНЫЙ РЕГИСТРАТОРСКИЙ ЦЕНТР", ИНН 1901003859.

Уставный капитал – 100 000 рублей.

Информация о количестве акций, номинальной стоимости и правах.

Все Акции Общества являются обыкновенными. Акции существуют в виде записей на лицевых счетах в Реестре Акционеров.

Обществом размещено следующее количество Акции:

- 100 (Сто) обыкновенных Акции номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая.

Акция, принадлежащая учредителю Общества, до момента ее полной оплаты предоставляет право голоса.

Акции Общества полностью оплачены в сроки, определенные Уставом Общества.

Количество размещенных Акции на начало и на конец отчетного периода – 100 (Сто) Акции

Объявленные Акции – Общество не выпускало дополнительно к Размещенным Акциям дополнительные обыкновенные Акции.

Добавочный капитал - на 31.12.2025 г. сформирован в сумме 2 939 386 рублей за счет внесения Акционерами Общества безвозмездного вклада в денежной форме в имущество Общества.

Численность работающих по состоянию на 31 декабря 2025 года – 1 работник

Основной вид деятельности:

- 64.99.1 Вложения в ценные бумаги и деятельность дилерская.

Дополнительные виды деятельности:

- 70.10.1 Деятельность по управлению финансово-промышленными группами
- 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

Генеральный директор – Сотник Сергей Анатольевич

Сведения об участии в других организациях

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество является учредителем двух обществ с ограниченной ответственностью со 100% долей в Уставном капитале. Информация отражена в пункте 3.2 настоящих пояснений.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. признаков устойчивого обесценения финансовых вложений не выявлено.

Обособленные подразделения – обособленные подразделения, в том числе филиалы и представительства не создавались.

В силу Закона от 27.07.2010 № 208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности» Общество вправе не составлять консолидированную финансовую отчетность.

Общество не подлежит обязательному аудиту за 2025 год.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и на основании действующих федеральных стандартов бухгалтерского учета и законодательства Российской Федерации, фактов неприменения или отступления от правил бухгалтерского учета не имелось.

Активы и обязательства сформированы и представлены в отчетности по фактическим затратам.

Активы и обязательства Общества отражены в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных в зависимости от срока обращения (погашения). Краткосрочными признаются активы и обязательства, если срок их обращения (погашения) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Все стоимостные показатели в настоящих пояснениях приведены в рублях.

Раздел 2 «Информация об основных элементах учетной политики в 2025 году»

Учетная политика Общества сформирована на основании Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, ФСБУ (ПБУ) 1/2008 «Учетная политика организации» и утверждена Приказом № 7 от 25.12.2024 года.

Принятая учетная политика применяется последовательно.

Оценка существенности показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности, подлежащих раскрытию в отчетности - существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих показателей за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2.1. Основные средства

Общество не признает предмет аренды в качестве Права пользования активом (ППА) и обязательство по аренде в случае, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды и/или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (т.е. стоимость аналогичного нового объекта) не

превышает 300 000 рублей (п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018).

2.2. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с ФСБУ (ПБУ) 9/1999 „Доходы организации“ и ФСБУ (ПБУ) 10/1999 „Расходы организации“.

Порядок признания прямых расходов - в полном объеме относятся на уменьшение доходов отчетного (налогового) периода.

Порядок признания косвенных расходов - в полном объеме относятся к расходам текущего (отчетного) налогового периода.

Порядок признания управленческих расходов - списываются ежемесячно в полной сумме без распределения.

2.3. Денежные средства, денежные эквиваленты, финансовые вложения

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах
- денежные переводы в пути на отчетную дату
- высоколиквидные финансовые вложения.

Эквиваленты денежных средств – признаются высоколиквидные финансовые вложения, в том числе банковские депозиты, векселя, ценные бумаги, займы и подобные активы, сроком обращения и погашения 365 (366) дней и менее, и которые могут быть незамедлительно обращены в заранее известную сумму денежных средств и подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В составе финансовых вложений учитываются активы, если одновременно выполняются условия, установленные п. 2 ФСБУ (ПБУ) 19/2002 «Учет финансовых вложений».

Финансовые вложения разделяются на объекты, удерживаемые Обществом до погашения (долгосрочные) и объекты, приобретенные с намерением продаж (краткосрочные) – вклады в Уставные капиталы других организаций, ценные бумаги, выданные процентные займы, депозиты в банках.

2.4. Порядок формирования отдельных показателей «Отчета о движении денежных средств»

В «Отчете о движении денежных средств» отдельные показатели указываются следующим образом:

- оплата труда работников, уплаченные суммы страховых взносов и налога на доходы физических лиц отражаются в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по статье «в связи с оплатой труда работников».

2.5. Финансовые результаты

Чистая прибыль или убыток – формируются из финансовых результатов по обычным видам деятельности и прочих доходов и расходов.

2.6. Оценочные обязательства и резервы

Оценочные обязательства – резерв по расчетам на предстоящую оплату отпусков и начисленным страховым взносам в бухгалтерском учете определяются Методом обязательств (рекомендация бухгалтерского методологического центра (БМЦ) № Р-23/2011/КпР «Оценочные обязательства по расчетам с работниками»). В налоговом учете резерв не создается.

Раздел 3 «Информация об отдельных активах и обязательствах»

3.1. Основные средства

Право пользования активом (ППА) – договор аренды заключен сроком менее 12 месяцев, предмет аренды не признается в качестве ППА.

3.2. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2025 года долгосрочные финансовые вложения Общества – по 100% выкупленных долей в уставном капитале дочерних обществ:

- ООО "БИЭКСБИ РУС", ИНН 5029190794 - 1 000 000 рублей
- ООО "ЭКСПРЕСС ДЕЛИВЕРИ", ИНН 1513067958 – 100 000 рублей

Финансовыми вложениями Общества являются вклады в уставные капиталы других организаций, которые не имеют срока обращения (погашения) и отражены в отчетности как долгосрочные.

Все финансовые вложения Общества входят в группу, по которым их текущая стоимость не определяется. В связи с этим, в бухгалтерской отчетности на отчетную дату финансовые вложения отражены по первоначальной стоимости.

3.3. Дебиторская и кредиторская задолженность

На 31.12.2025 г. краткосрочная дебиторская задолженность:

- по расчетам с поставщиками – 30 395 рублей
- по расчетам с разными дебиторами и кредиторами – 22 000 рублей.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. – отсутствует.

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства на расчетных счетах Общества - 1 897 414 рублей.

Денежные средства и денежные эквиваленты, ограниченные в использовании Обществом, отсутствуют.

3.5. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы Общества по состоянию на 31.12.2025 года - неисключительные права пользования программными продуктами и программным обеспечением, приобретенные по лицензионным договорам на срок менее 12 месяцев – 5 624 рубля.

Раздел 4 «Информация о доходах и расходах»

Выручка за 2025 год – отсутствует.

Раздел 5 «Информация о начисленных налогах, взносах и чистых активах»

5.1. Налоги, взносы

Начисленные Обществом в 2025 году налоги и взносы и подлежащие уплате в соответствующие бюджеты, к дате предоставления бухгалтерской отчетности перечислены в полном объеме в соответствующие бюджеты и составляют:

- налог на доходы физических лиц - 15 321 рубль
- страховые взносы – 35 593 рубля.

5.2. Оценка чистых активов

По состоянию на 31.12.2025 года чистые активы Общества составили 3 039 000 рублей, что в значительной мере превышает Уставный капитал Общества равный 100 000 рублей.

Раздел 6 «Информация о резервах»

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался в связи с отсутствием ситуаций, в которых может произойти обесценение финансовых вложений Общества.

Раздел 7 «Информация об оценочных обязательствах, условных активах и условных обязательствах»

7.1. Оценочные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2025 года Обществом сформированы оценочные обязательства в сумме 15 551 рубль, в том числе:

- резерв ежегодных отпусков – 11 962 рубля
- резерв страховых взносов - 3 589 рублей.

Ожидаемый срок исполнения обязательств – в течение 2026 года.

Просроченные обязательства отсутствуют.

7.2. Условные активы и Условные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2025 года условные активы и условные обязательства в Обществе отсутствуют.

Раздел 8 «Информация об обеспечениях полученных и выданных»

По состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества полученные обеспечения – отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Обществом выданы обеспечения под собственные обязательства в сумме 22 000 рублей – обеспечительный платеж по договору аренды № 02/2024_Доп.Соглашение № 1 от 10.11.2025.

Общество оценивает риск неисполнения обязательств, в том числе начисления штрафов, пени, неустоек, по выданным обеспечениям под собственные обязательства, как низкий.

Раздел 9 «Информация о связанных сторонах и бенефициарах»

В соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Информация о связанных сторонах» (ФСБУ (ПБУ) 11/2008), по состоянию на отчетную дату, 31 декабря 2025 года, связанными сторонами признаются:

1. Сотник Сергей Анатольевич, ИНН 505441846696, владеет 99% акций, учредитель, акционер, бенефициар
2. ТОО "KTS ASIA HOLDING", БИН 220540035065, владеет 1% акций, учредитель, акционер
3. Дочерние Общества:

- ООО "БИЭКСБИ РУС", ИНН 5029190794
- ООО "ЭКСПРЕСС ДЕЛИВЕРИ", ИНН 1513067958

4. Основной управленческий персонал.

Акционерами полностью оплачены Уставный и Добавочный капиталы Общества.

Общество не имеет задолженности по оплате долей в дочерних обществах.

Информация о размерах вознаграждений выплаченных основному управленческому персоналу:

- краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, платежи в пользу основного управленческого персонала) составили 153 450 рублей
- иные краткосрочные и долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу – не начислялись и не выплачивались.

Другие операции со связанными сторонами Обществом в отчетном периоде не проводились.

Раздел 10 «Информация о событиях после отчётной даты»

В период между отчетной датой (31 декабря 2025 года) и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2026 год (31 марта 2026 года) имеются факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

27 марта 2026 года Внеочередным Общим Собранием Акционеров принято решение о распределении части добавочного капитала Общества. Добавочный капитал, образованный за счет внесения Акционером Общества безвозмездного вклада в денежной форме в имущество Общества, направлен на погашение всех расходов Общества в сумме 560 113, 85 рублей (пятьсот шестьдесят тысяч сто тринадцать рублей 85 копеек) за период с 11 декабря 2024 года по 31 декабря 2025 года (включительно).

Распределение и выплата дивидендов не планируется.

Раздел 11 «Информация о рисках»

С февраля 2022 года, Великобритания, Европейский союз, США и ряд других стран, в том числе в 2025 году, вводили различные санкции в отношении некоторых российских организаций, физических лиц, определённых отраслей экономики, а также ограничения на определённые виды операций, сделки с лицами из недружественных государств.

Руководством Общества в отчетном периоде указанные события и ситуации в стране и в мире постоянно анализируются и оцениваются на предмет возможных рисков и влиянием их на ведение финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Руководство Общества констатирует, что происходящие события и ситуации не оказали и скорее всего не смогут оказать существенного влияния на деятельность Общества в отчетном периоде и обозримом будущем.

К рискам, способным оказать существенное влияние на деятельность, Общество относит и оценивает:

- Финансовые риски:
 - рыночные риски – отсутствуют
 - кредитные риски – отсутствуют
 - риски ликвидности – отсутствуют
- Правовые риски – отсутствуют
- Страновые и региональные риски – отсутствуют
- Репутационные риски – отсутствуют
- Иные риски, сопутствующие деятельности Общества – отсутствуют.

У Общества отсутствуют существенные риски. Общество намерено продолжать свою деятельность и исполнять свои обязанности в прежнем режиме.

Руководство Общества своевременно предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Раздел 12 «Оценка допущения непрерывности деятельности»

Отсутствуют изменения в законах, нормативных актах или в государственной политике, которые, согласно ожиданиям, будут иметь негативные последствия для Общества.

Кредиты и займы на конец отчётного периода отсутствуют. Общество не имеет непогашенной в установленные сроки задолженности по налогам и сборам.

По состоянию на 31.12.2025 г. наличие оборотных денежных средств позволяет Обществу погашать кредиторскую задолженность в установленные сроки.

Таким образом, отсутствуют события или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчётной даты.

Раздел 13 «Информация по прекращаемой деятельности»

В отчетный период уполномоченным органом Общества не принималось решений о прекращении части деятельности организации.

Раздел 14 «Информация по сегментам»

ФСБУ (ПБУ) 12/2010В «Информация по сегментам» на основании п.2 указанного ФСБУ - не применяется.

Раздел 15 «Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности»

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности (стихийных бедствий, пожаров, аварий, катастроф и иных событий форс-мажорного характера), существенно повлиявших на финансовое положение и результаты деятельности Общества, в 2025 году не было.

Раздел 16 «Государственная помощь»

В отчетном периоде Общество не получало государственную помощь (субсидии, гранты, иные виды поддержки).

Раздел 17 «Информация о забалансовых статьях»

Информация о забалансовом учете активов на 31 декабря 2025 года - Обществом принят к учету актив в виде арендованных основных средств по оценочной стоимости – 229 483 рубля на основании договора аренды, сроком менее 12 месяцев, без права субаренды и права выкупа.

Раздел 18 «Информация об учетной политике Общества на 2026 год»

Изменения, способные оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и (или) движение денежных средств в Учётную политику на 2026 год не вносились.

Генеральный директор АО «ИНВЕСТСЕРВИС»

Сотник С.А.