

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и Отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «ГРУППА КОМПАНИЙ ПРОФИНАНСЫ КАПИТАЛ»

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ГРУППА КОМПАНИЙ ПРОФИНАНСЫ КАПИТАЛ» и сформированы, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Настоящая бухгалтерская отчетность «Общества» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, 172002, Тверская область, г. Торжок, пл. 9 Января, д. 9, помещ. 20

Среднесписочная численность работников Общества за 2025 год составила 7,8 человек.

Общество в своей деятельности руководствуется Уставом, утвержденным Протоколом №1 общего собрания участников от 31.05.2021г.

Государственная регистрация: Зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №12 по Тверской области.

Дата государственной регистрации: 10.06.2021г.

Идентификационный номер налогоплательщика 6915016840

Код причины постановки на учет 691501001

Коды Общества:

ОГРН 1216900008027

ОКПО 50784886

ОКОПФ 12300

ОКОГУ 4210014

ОКФС 16

СФР регистрационный номер 1093230710

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являются:

- 82.11. «Деятельность административно-хозяйственная комплексная по обеспечению работы организации».

Общество осуществляет вид деятельности, относящийся к общей системе налогообложения (ОСНО).

Общество имеет основной расчетный счет в рублях: открыт 14.03.2022г. в АО «Тбанк» г. Москва номер счета 4070181000000007301.

По состоянию на 31.12.2025 г. ответственным лицом за организацию ведения финансово-хозяйственной деятельности Общества является генеральный директор Гогаладзе Павел Иванович.

Обязанности главного бухгалтера исполняла Гуляева Любовь Васильевна с 08.11.2023 по настоящее время.

2. Участники Общества

Общество учреждено путем внесения в его уставный капитал денежных средств.

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 г. составляет 200 тыс. рублей. Уставный капитал Общества оплачен полностью.

Участниками Общества по состоянию на 31.12.2025 г. являются:

Наименование	Доля в УК, тыс.руб.	Процент доли в УК
Гогаладзе Павел Иванович	100	50
Гогаладзе Ольга Юрьевна	100	50

3. Органы управления Обществом

Общее собрание участников

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Компетенция Общего собрания участников определена Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью и Уставом Общества.

Единоличный исполнительный орган Общества

Лицом, имеющим право действовать от имени Общества без доверенности, является Генеральный директор.

С 2022г. Генеральным директором Общества является Гогаладзе Павел Иванович.

II. Существенные элементы учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики на 2025 год.

Более подробно положения учетной политики описаны ниже.

1. Основа составления

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. №402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023, и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998г. №34н, Учетной политики ООО «ГРУППА КОМПАНИЙ ПРОФИНАНСЫ КАПИТАЛ», а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность включает: Бухгалтерский баланс; Отчет о финансовых результатах; Отчет об изменениях капитала; Отчет о движении денежных средств; Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной и текстовой форме.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, нематериальных активов, которые оценены по остаточной стоимости, а также активов, по которым в установленном порядке создаются резерв оценочных обязательств.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена ежегодная плановая инвентаризация имущества и обязательств в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина России от 13.06.1995г. №49. Результаты годовой инвентаризации отражены в бухгалтерском учете в декабре 2025 года.

Числовые показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В Бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Финансовые вложения классифицируются как долгосрочные или краткосрочные, исходя из предполагаемого срока обращения, владения или погашения после отчетной даты.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина РФ от 17 сентября 2020 г № 204н, принятые к учёту в установленном порядке.

Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью до 100 тыс.руб. за единицу, принятые к бухгалтерскому учету, учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств стоимостью не более 100 тыс.руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете на счете 10 «Материалы» и подлежат списанию на расходы по обычным видам деятельности при вводе в эксплуатацию.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на их приобретение (сооружение).

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств рассчитывается по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002г. №1 и руководствуясь с политикой Общества.

Амортизация начисляется линейным способом. Амортизация не начисляется по полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса.

В бухгалтерском балансе основные средства, включая инвестиционную недвижимость, отражаются по балансовой стоимости по строке 1150 «Основные средства».

4. Запасы

Основными видами материально-производственных запасов являются материалы.

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение и производство. ТЗР включаются в стоимость приобретения МПЗ.

При отпуске материально-производственных запасов в производство, на продажу и ином выбытии их списание производится по средней себестоимости.

5. Финансовые вложения

Финансовые вложения включают вклады в уставные и иные фонды дочерних организаций, займы выданные, приобретенная уступка прав требований и иные объекты финансовых вложений, по которым предполагается получить экономические выгоды в течение более 12 месяцев.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений.

6. Прочие внеоборотные активы

К прочим внеоборотным активам Общество относит активы, по которым предполагается получить экономические выгоды в течение более 12 месяцев.

Расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам, отражаются в составе прочих внеоборотных активов при условии, что период списания этих расходов превышает 12 месяцев. По расходам будущих

периодов, относящимся к нескольким отчетным периодам, применяется равномерный способ списания.

Прочие внеоборотные активы отражаются в оценке по фактическим затратам.

7. Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся в соответствии с условиями договора, либо если срок не установлен в договоре, то в соответствии с распорядительным документом, составленным в момент возникновения расходов. Продолжительность периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету.

В составе расходов будущих периодов Обществом включаются, в частности затраты на приобретение неисключительных прав на использование программных и информационных продуктов, а также иные расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам.

Расходы будущих периодов отражаются по строке «Расходы будущих периодов бухгалтерского баланса».

8. Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Создание резервов сомнительных долгов относится на увеличение прочих расходов.

9. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

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

В состав денежных средств и денежных эквивалентов включаются: денежные средства на расчетных, валютных, а также специальных счетах в банках, переводы в пути, депозитные вклады сроком не более 90 дней.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций.

10. Капитал

Уставный капитал Общества отражен в сумме номинальной стоимости долей его участников. Величина уставного капитала соответствует величине, указанной в Уставе Общества.

11. Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создаёт оценочное обязательство на расходы по неиспользованным отпускам работников, определенное исходя из числа дней неиспользованного отпуска и средней заработной платы персонала по состоянию на отчетную дату.

12. Признание доходов и расходов

Доходы и расходы в бухучете определяются по методу начисления.

Доходы общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;

- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются доходы от:

- оказание услуг;

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами предприятия.

Учет доходов от обычных видов деятельности ведется на счете 90.01 «Продажи».

Учет прочих доходов ведется с использованием счета 91.01 «Прочие доходы и расходы».

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств.

Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности учитываются на счетах 20 «Основное производство» и 26 «Общехозяйственные расходы» и списываются в конце каждого месяца в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы». Счет 44 «Издержки обращения» не применяется.

Учет прочих расходов ведется с использованием счета 91.02 «Прочие доходы и расходы».

13. Изменения в учетной политике

На момент подписания отчетности утверждена Учетная политика Общества на 2026 год.

14. Корректировка данных предшествующих отчетных периодов

Корректировки данных за предыдущие периоды в бухгалтерскую отчетность за 2025 год не вносились.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

Основных средств на балансе Общества нет.

1.1. Объекты, полученные в аренду

За балансом Общества числится офисное помещение, взятое в аренду, учет которого ведется на счете 001.

Стоимость арендованных объектов ОС на 31.12.2025 г. составила 319 тыс. руб. Оценка арендованных объектов ОС определяется по годовой стоимости арендных платежей, предусмотренных договором аренды.

За время аренды офисных помещений Обществом не производилось существенных вложений в ремонт, модернизацию офисных помещений. Данные помещения используются для общехозяйственных целей и не имеют производственного значения. В связи с этим Общество не применяет ФСБУ 25/2018, арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды, т.к. данный подход более достоверно отражает характер использования арендатором экономических выгод от предмета аренды.

2. Нематериальные активы

Нематериальных активов на балансе Обществ нет.

3. Запасы

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов приведена в разделе 1 «Запасы» табличной формы Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о финансовых результатах.

В Обществе отсутствуют запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых

снизилась. В связи с этим Общество не создавало резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов.

Обществом не выдавались обеспечения в виде залога материально-производственных запасов.

4. Финансовые вложения

В составе долгосрочных финансовых вложений Общество отражает вклады в уставные капиталы организаций.

Информация о наличии и движении долгосрочных финансовых вложений приведена в разделе 2 табличной формы Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2025 и 2024 годах не создавался.

В течение 2023 и 2024 г. Общество получало дивиденды:

Наименование дочерней организации	Период	Сумма, тыс. руб.
ООО "ПРОФИНАНСЫ ИТ РЕШЕНИЯ"	01.01.2023-30.09.2023	45 500
ООО "ПРОФИНАНСЫ ИТ РЕШЕНИЯ"	01.10.2023-31.12.2023	143 000
ООО "МОСКОВСКАЯ АКАДЕМИЯ ФИНАНСОВОГО КОНСУЛЬТИРОВАНИЯ"	01.01.2022-31.12.2023	323 000
ООО "ПРОФИНАНСЫ ИТ РЕШЕНИЯ"	01.01.2024-31.03.2024	45 500
ООО "МОСКОВСКАЯ АКАДЕМИЯ ФИНАНСОВОГО КОНСУЛЬТИРОВАНИЯ"	01.01.2024-31.03.2024	93 000
ООО "ПРОФИНАНСЫ ИТ РЕШЕНИЯ"	01.04.2024-30.06.2024	61 750
ООО "МОСКОВСКАЯ АКАДЕМИЯ ФИНАНСОВОГО КОНСУЛЬТИРОВАНИЯ"	01.04.2024-30.06.2024	111 000
ООО "ПРОФИНАНСЫ ИТ РЕШЕНИЯ"	01.07.2024-30.09.2024	46 800
ООО "МОСКОВСКАЯ АКАДЕМИЯ ФИНАНСОВОГО КОНСУЛЬТИРОВАНИЯ"	01.07.2024-30.09.2024	83 000

В 2025 г. Общество получило дивиденды от дочерних организаций:

Наименование дочерней организации	Период	Сумма, тыс. руб.
ООО "МОСКОВСКАЯ АКАДЕМИЯ ФИНАНСОВОГО КОНСУЛЬТИРОВАНИЯ"	01.10.2024-21.12.2024	76 000
ООО "ПРОФИНАНСЫ ИТ РЕШЕНИЯ"	01.10.2024-31.12.2024	39 000
ООО "МОСКОВСКАЯ АКАДЕМИЯ ФИНАНСОВОГО КОНСУЛЬТИРОВАНИЯ"	01.01.2025-31.03.2025	56 000
ООО "ПРОФИНАНСЫ ИТ РЕШЕНИЯ"	01.01.2025-31.03.2025	18 200
ООО "МОСКОВСКАЯ АКАДЕМИЯ ФИНАНСОВОГО КОНСУЛЬТИРОВАНИЯ"	01.04.2025-30.06.2025	55 000
ООО "ПРОФИНАНСЫ ИТ РЕШЕНИЯ"	01.07.2025-30.09.2025	15 340

ООО "МОСКОВСКАЯ АКАДЕМИЯ ФИНАНСОВОГО КОНСУЛЬТИРОВАНИЯ"	01.07.2025-30.09.2025	50 000
--	-----------------------	--------

В соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» предоставленные займы относятся к финансовым вложениям Общества.

Общество в 2025 году предоставило Гогаладзе Павлу Ивановичу процентный займ на сумму 15 000 тыс. руб. по договору №01-08/4 от 30.10.2025г., на сумму 27 000 тыс. руб. по договору №01-08/5 от 29.12.2025г. Начисление процентов производилось по истечении каждого месяца.

Учет предоставленных займов в бухгалтерском учете ведется с помощью счета 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям» субсчет 73.01 «Расчеты по предоставленным займам».

Дебетовое сальдо на 31.12.2025г. составило 42 013 тыс. руб., в балансе отражено по строке 1240 «Финансовые вложения».

Информация о движении предоставленных займов раскрыта в Таблице 2.1 «Наличие и движение финансовых вложений» Приложений к балансу и отчету о финансовых результатах.

5. Дебиторская задолженность

Информация по дебиторской задолженности приведена в разделе 3.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и « списание на финансовый результат» раздела 3.1 Пояснений отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31.12.2023 г., на 31.12.2024 г., на 31.12.2025 г. сомнительная дебиторская задолженность отсутствует.

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов приведен в Бухгалтерском балансе в строке 1251-1252.

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

В строке 4122 «платежи в связи с оплатой труда работников» за 2025 год помимо сумм, выплаченных непосредственно работникам в качестве оплаты труда, отражаются также:

- суммы НДФЛ, которые Общество в качестве налогового агента удержала из доходов работников и перечислила в бюджет;
- суммы страховых взносов с оплаты труда.

7. Уставный капитал

В течение 2025 года. состав участников не изменился.

Состав участников следующий:

- Гогаладзе Павел Иванович
- Гогаладзе Ольга Юрьевна

Уставный капитал на 31.12.2025 г. составляет 200 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. – 200 тыс. руб., на 31.12.2023 – 200 тыс. руб.).

За 2025 год Общество приняло решение о выплате дивидендов:

Наименование	Решение	Размер дивидендов, тыс.руб.
Гогаладзе Павел Иванович	Протокол №6 от 18.02.2025	65 800
Гогаладзе Ольга Юрьевна	Протокол №6 от 18.02.2025	65 800
Гогаладзе Павел Иванович	Протокол №7 от 12.05.2025	59 250
Гогаладзе Ольга Юрьевна	Протокол №7 от 12.05.2025	59 250
Гогаладзе Павел Иванович	Протокол №8 от 16.07.2025	38 250

Гогаладзе Ольга Юрьевна	Протокол №8 от 16.07.2025	38 250
Гогаладзе Павел Иванович	Протокол №9 от 13.10.2025	27 950
Гогаладзе Ольга Юрьевна	Протокол №9 от 13.10.2025	27 950

За 2024 год Общество приняло решение о выплате дивидендов:

Наименование	Решение	Размер дивидендов, тыс.руб.
Гогаладзе Павел Иванович	Протокол от 15.04.2024	234 500
Гогаладзе Ольга Юрьевна	Протокол от 15.04.2024	234 500
Гогаладзе Павел Иванович	Протокол от 16.07.2024	71 000
Гогаладзе Ольга Юрьевна	Протокол от 16.07.2024	71 000
Гогаладзе Павел Иванович	Протокол №5 от 11.10.2024	87 000
Гогаладзе Ольга Юрьевна	Протокол №5 от 11.10.2024	87 000

Стоимость чистых активов Общества на конец 2023 г. превышает уставный капитал и составляет 662 тыс. руб. Стоимость чистых активов Общества на конец 2024 г. составляет 132 279 тыс. руб. Стоимость чистых активов Общества на конец 2025 г. составляет 65 939 тыс. руб.

8. Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 3.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличной формы Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 3.3 Пояснений представлены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

9. Оценочные обязательства и условные обязательства

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 4 «Оценочные обязательства» табличной формы Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о финансовых результатах.

10. Доходы и расходы по основным видам деятельности

Существенные показатели доходов и расходов по основным видам деятельности Общества приведены в Таблице:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2025	2024
Деятельность административно-хозяйственная комплексная по обеспечению работы организации	20 398	17 445
Итого выручка (строка 2110)	20 398	17 445

Информация о затратах приведена в разделе 5 «Затраты на производство» табличной формы Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о финансовых результатах.

11. Прочие доходы и расходы

Расшифровка по строке «Прочие доходы» и «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах представлена Обществом следующим образом:

тыс. руб.

Вид доходов	2025	2024
Доходы по биржевому овернайту	10 293	265
Итого прочие доходы (строка 2340)	10 293	265

тыс. руб.

Вид расходов	2025	2024
Расходы на услуги банков	863	101
Продукты питания	48	56
Расходы по передаче товаров безвозмездно	0	36
Прочие	11	14
Итого прочие расходы (строка 2350)	922	207

Прочие доходы и соответствующие им прочие расходы по однородным операциям отражаются в Отчете о финансовых результатах развернуто.

12. Налог на прибыль, отложенные налоги

Сумма условного расхода по налогу на прибыль за 2025 год составила 79 596 тыс.руб.. Сумма условного дохода по налогу на прибыль (УД) за 2025 год составила 77 371 тыс. руб. В 2025 г. применялась ставка по налогу на прибыль 25%.

«Текущий налог на прибыль» отражен в Отчете о финансовых результатах по строке 2411 в сумме 2 225 тыс. руб.

13. Условные активы и условные обязательства

Условные обязательства по уплате налогов

Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации допускает возможность различных трактовок отдельных фактов хозяйственной деятельности и подвержено частым изменениям. В связи с этим руководство Общества не исключает, что в отношении каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующих отчетных периодах, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности.

Налоговые органы при проведении контрольной работы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства, и, возможно, ими будут оспорен примененный Обществом порядок налогообложения, который ранее не оспаривался. Как следствие, могут быть начислены дополнительные суммы налогов, пени и штрафов. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

По мнению руководства Общества по состоянию на 31.12.2025 г. соответствующие нормы законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения соблюдения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

Таким образом, Общество полагает, что по состоянию на 31.12.2025 г. у него нет существенных неотраженных налоговых обязательств или непредвиденных обстоятельств, которые могли бы оказать значительное неблагоприятное влияние на операционную деятельность Общества и его финансовое положение.

Судебные и досудебные разбирательства

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не выступает ни одной из сторон в арбитражных процессах. Претензии или иски, предъявленные Обществу, и вынесенных по ним окончательные решения отсутствуют.

14. Связанные стороны

Общество осуществляло операции со связанными сторонами на обычных коммерческих условиях по рыночным ценам.

В 2025 г. Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами (тыс. руб.):

Вид	Связанная сторона	Описание	2025 г.	2024 г.
------------	--------------------------	-----------------	----------------	----------------

операции				
Выручка	ООО «МОСКОВСКАЯ АКАДЕМИЯ ФИНАНСОВОГО КОНСУЛЬТИРОВАНИЯ»	Услуги по абонентскому обслуживанию	8 200	7 375
Выручка	ООО «ПРОФИНАНСЫ ИТ РЕШЕНИЯ»	Услуги по абонентскому обслуживанию	8 139	7 325
Займ	Гогаладзе Павел Иванович	Выдача займа	42 000	0
Проценты	Гогаладзе Павел Иванович	Проценты по займу	13	0

Остатки по операциям на 31.12.2025г. (тыс. руб.):

Статья	Связанная сторона	2025 г.	2024 г.
Дебиторская задолженность	ООО «МОСКОВСКАЯ АКАДЕМИЯ ФИНАНСОВОГО КОНСУЛЬТИРОВАНИЯ»	673	315
Дебиторская задолженность	ООО «ПРОФИНАНСЫ ИТ РЕШЕНИЯ»	676	313
Займы предоставленные	Гогаладзе Павел Иванович	42 000	0
Проценты	Гогаладзе Павел Иванович	13	0

Также к связанным сторонам относятся единоличный исполнительный орган (генеральный директор).

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Основным управленческим персоналом Общества в 2025 году является Генеральный директор. В 2025 году Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата) на общую сумму 364 тыс. руб. (в 2024 г. - 283 тыс. руб., в 2023 – 135 тыс. руб.), дополнительные выплаты в виде премий за работу за год, в 2025, 2024, 2023 годах управленческому персоналу не выплачивались.

Задолженность предприятия по оплате труда перед основным управленческим персоналом на 31.12.2025 г. отсутствует.

Долгосрочные вознаграждения, вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе и иные долгосрочные вознаграждения в 2025, 2024, 2023 г. не производились.

Вознаграждения по окончании трудовой деятельности в 2025, 2024, 2023 г. не производились.

15. Обеспечения выданные

Информация об обеспечениях приведена в разделе 8 «Обеспечения обязательств» табличной формы Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о финансовых результатах. Обеспечения выданные, отраженные в разделе 8 представляют собой обеспечительный платеж по договору аренды помещения.

16. Затраты на приобретение и использование энергетических ресурсов

Общество не приобретает энергетические ресурсы.

17. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Рыночные риски

Рыночный риск - это риск изменения цен на рынке, в том числе изменение курсов валют, процентных ставок, влияющих на доходы Общества или стоимость имеющихся у нее финансовых инструментов. Целью управления рыночным риском является управление и контроль над воздействием рыночных рисков в допустимых пределах, при оптимизации прибыли.

Подверженность Общества риску изменения курса обмена иностранных валют оценивается как незначительная, так как основные продажи, закупки, обязательства Общества выражены в валюте Российской Федерации.

Риски ликвидности

Риски ликвидности возможны при нехватке финансовых средств для исполнения текущих обязательств. Финансовое состояние в настоящее время позволяет не опасаться подобных рисков.

В целях минимизации рисков ликвидности используются процедуры детального бюджетирования, прогнозирования движения денежных средств и составления финансово-производственных планов на предприятиях Общества, позволяющих вовремя обнаружить недостаток ликвидности и своевременно привлечь необходимые финансовые ресурсы.

Снижение риска неплатежей со стороны покупателей, которые также могут привести к проблемам с ликвидностью, достигается применением авансовой формы оплаты.

Кредитные риски

Кредитные риски связаны с возможными финансовыми потерями Общества при неисполнении контрагентами своих обязательств. Этот риск связан в основном с имеющейся у Общества дебиторской задолженностью, с инвестициями, поручительствами.

Снижение риска неплатежей со стороны покупателей, которые также могут привести к проблемам с ликвидностью, достигается применением авансовой формы оплаты.

Правовые риски

Правовые риски связаны с возможным принятием нормативно-правовых актов, которые могут повлиять на налоговый, таможенный и валютный режимы работы Общества.

На дату окончания отчетного года Общество не участвовало в судебных процессах, которые могут существенно отразиться на его финансово-хозяйственной деятельности.

18. События после отчетной даты.

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

В связи с ростом геополитической напряженности, а также объявлением санкций рядом иностранных государств, с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к иностранным валютам.

Описанные выше события не оказали влияние на способность организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Оценивая влияние указанных событий на бухгалтерскую (финансовую) отчетность, заявляем, что соответствующие корректировки в бухгалтерской (финансовой) отчетности не требуются.

Хотя на дату выпуска настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности ситуация все еще развивается, до настоящего момента ощутимое воздействие на деятельность Общества отсутствует, однако влияние этой ситуации на Общество в будущем невозможно спрогнозировать. Руководство продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных негативных последствий. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

1. Запасы

1.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	99	(99)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	15	-	313	(328)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	99	(99)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	15	-	313	(328)	-	-	-	-	-	-

1.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

2. Финансовые вложения

2.1. 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Вклады в уставный капитал	За 2025 г.	168	-	15	-	-	-	-	-	183	-
	За 2024 г.	168	-	-	-	-	-	-	-	168	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	42 000	-	-	13	-	-	42 000	13
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты по предоставленным займам	За 2025 г.	-	-	42 000	-	-	13	-	-	42 000	13
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	42 000	-	-	13	-	-	42 000	13
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. 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	-	-	-

3. Дебиторская задолженность

3.1. 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			переклассифицирован о	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 068	-	44 148	-	(1 055)	-	-	-	44 160	-
	За 2024 г.	780	-	414	-	(127)	-	-	-	1 068	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	116	-	79	-	(113)	-	-	-	81	-
	За 2024 г.	128	-	93	-	(105)	-	-	-	116	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	940	-	2 024	-	(940)	-	-	-	2 024	-
	За 2024 г.	650	-	312	-	(22)	-	-	-	940	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	32	-	-	-	-	-	32	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	12	-	-	-	(2)	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	2	-	9	-	-	-	-	-	12	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	42 013	-	-	-	-	-	42 013	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 068	-	44 148	-	(1 055)	-	-	X	44 160	-
	За 2024 г.	780	-	414	-	(127)	-	-	X	1 068	-

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

3.3. 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.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 331	182	-	(1 194)	-	-	1 319
	За 2024 г.	1 768	859	1	(297)	-	-	2 331
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	135	1	-	(135)	-	-	1
	За 2024 г.	1	134	-	-	-	-	135
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	382	-	-	(382)	-	-	-
	За 2024 г.	239	142	1	-	-	-	382
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	928	177	-	-	-	-	1 105
	За 2024 г.	662	266	-	-	-	-	928
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	209	4	-	-	-	-	213
	За 2024 г.	216	-	-	(7)	-	-	209
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	677	-	-	(677)	-	-	-
	За 2024 г.	650	317	-	(290)	-	-	677
Итого	За 2025 г.	2 331	182	-	(1 194)	-	X	1 319
	За 2024 г.	1 768	859	1	(297)	-	X	2 331

3.4. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

4. 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.	-	652	53	-	599
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	652	53	-	599
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	50	242
Затраты на оплату труда	16 095	13 347
Отчисления на социальные нужды	3 111	2 406
Амортизация	-	-
Прочие затраты	2 246	1 442
Итого по элементам	21 502	17 437
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	21 502	17 437

Генеральный директор ООО «ГРУППА КОМПАНИЙ ПРОФИНАНСЫ КАПИТАЛ»

Гогаладзе П.И.

31.03.2026 г.