

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «Тройка Инвест»
ЗА 2025 ГОД**

1. Основные виды экономической деятельности и прочая информация

1.1. Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью «Тройка Инвест».

1.2. Сокращенное наименование: ООО "Тройка Инвест".

1.3. Юридический адрес: 121099, Москва г, вн. тер. г. Муниципальный Округ Арбат, пер. Большой Девятинский, д. 5, помещ. 4Ц

1.4. Дата государственной регистрации: 09.07.2012 г

1.5. Основными видами экономической деятельности являются:

- вложения в ценные бумаги и деятельность дилерская.

Код ОКВЭД 64.99.11.

1.6. Среднегодовая численность работающих за 2025 год составляет: 1 человек

Среднегодовая численность работающих за 2024 год составляет: 1 человек

1.7. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств:

Обособленные подразделения, в том числе филиалы и представительства отсутствуют.

1.8. Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.

Единственный Участник - Силецкий Андрей Романович- размер доли 100%;

1.9. Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

- высшим органом управления является общее собрание участников общества.

- единоличным исполнительным органом является директор Цыбульский Игорь Павлович, назначенный решениями участников от 29.09.2023 № 20.

1.10. Бенефициарными владельцами являются:

Бенефициарный владелец (ФИО)	Доля владения (прямого и/или косвенного), %
Силецкий Андрей Романович	Прямое владение 100%

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, действующими на территории РФ.

2. Основные положения учетной политики Учетная политика утверждена приказом №б/н от 30 декабря 2025 г.

Для целей бухгалтерского учета применяются следующие основные методы:

Существенные элементы учетной политики:

Доходами от обычных видов деятельности организации является выручка от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг. Все иные поступления, отличные от выручки, в том числе возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности организации, считаются прочими доходами.

Бухгалтерский учет выручки от продажи продукции и товаров, поступлений, связанных с выполнением работ, оказанием услуг, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным

приказом Минфина России от 06.05.1999г. № 32н. Выручка от реализации продукции (товаров, услуг), произведенных в результате осуществления уставной деятельности, отражается на счете 90 «Продажи».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Оценка финансовых вложений. Все финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат. В случае не существенности величины затрат на приобретение ценных бумаг по сравнению с суммой, уплаченной в соответствии с договором продавцу, такие затраты признаются прочими операционными расходами в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости; последующая переоценка таких финансовых вложений не производится. При этом по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью отражается в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, в составе финансовых результатов предприятия (в составе прочих доходов или расходов). По долговым ценным бумагам и предоставленным займам расчет их оценки по дисконтированной стоимости не производится.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Финансовые вложения в организации подразделяются на долгосрочные (свыше 12-ти месяцев с момента возникновения) и краткосрочные (прочие) в зависимости от предполагаемого срока их использования. При этом финансовые вложения в учете и отчетности отражаются в составе соответствующей категории до момента их выбытия с баланса предприятия. Построение аналитического учета на счете 58 «Финансовые вложения» обеспечивает возможность получения данных о долгосрочных и краткосрочных финансовых вложениях. Бухгалтерский учет финансовых вложений ведется на счете 58.2. «Долговые ценные бумаги», на счете 58.3 «Предоставленные займы», начисление процентов за пользование заемными обязательствами производится с даты, указанной в договоре займа или даты выпуска долгового обязательства.

Открытые в кредитных организациях депозиты до востребования относятся к финансовым вложениям

3. Нематериальные активы

В отчетном периоде объекты нематериальных активов и капитальных вложений в нематериальные активы в учете отсутствуют.

4. Основные средства

В отчетном периоде объекты основных средств и капитальных вложений в основные средства в учете отсутствуют.

5. Финансовые вложения

Информация об учете финансовых вложений раскрыта в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 5.

6. Запасы

Информация об учете запасов раскрыта в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 6.

Вид запасов	на 31.12.2025, тыс. руб.	на 31.12.2024, тыс. руб.
Сырье и материалы	193	193

7. Дебиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности раскрыта в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 7.

8. Обязательства

Информация об обязательствах раскрыта в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 8.

9. Обеспечение обязательств

Информация об обеспечении обязательств раскрыта в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 9.

10. Государственная помощь

В отчетном периоде организация государственную помощь не получала.

11. Иная информация

11.1. Информация о структуре доходов и расходов по обычным видам деятельности, о прочих доходах и прочих расходах

11.1.1. Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности

Вид дохода (выручка без НДС)	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Выручка от продажи продукции	-	-
Выручка от продажи товаров	-	-
Выручка от оказания услуг	-	-
Выручка от выполнения работ	-	-
Итого	-	-

В 2025, 2024 году не было выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

11.1.2. Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности

Вид расхода	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Себестоимость проданной продукции	-	-
Себестоимость проданных товаров	-	-
Себестоимость оказанных услуг	-	-
Себестоимость выполненных работ	-	-
Итого:	-	-

11.1.3. Информация о структуре прочих доходов

Вид прочих доходов	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Курсовые разницы	10	41
Полученные доходы от участия в других организациях	7920	7920
Проценты по выданным займам	1965	1992
Прочие доходы	20	-
Итого:	9915	9953

11.1.4. Информация о структуре прочих расходов

Вид прочих расходов	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Курсовые разницы	49	-
Расходы на услуги банка	17	20
Расходы на оплату труда	3794	3756
Расходы, в виде % по полученным займам	71260	71260
Прочие расходы	4639	4562
Итого:	79759	79598

11.2. Информация о применении ПБУ 18/02, налог на прибыль

По продолжающейся деятельности

Показатель	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(69 851)	(69 645)
Постоянный налоговый доход (расход)	-	-
Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	-	-
Отложенный налоговый актив (ОНА)	192 89	144 406
Отложенный налог на прибыль (ОНА+ ОНО)	-	-
Налоговая ставка, %	25%	20%
Текущий налог на прибыль, относящегося к продолжающейся деятельности (код строки 2411 отчета о финансовых результатах)	-	(229 526)

Отложенный налоговый актив, связанный с налоговыми убытками, перенесенным на будущее, составляет на 31.12.2025 года 664 357тыс. руб., 31.12.2024 года 645 068 тыс. руб.

11.3. Информация о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде не было прекращаемой деятельности.

11.4. Займы и кредиты

11.4.1. Займы и кредиты полученные

№ договора	Срок погашения	Сумма задолженности на 31.12.2025, тыс. руб.	Проценты на 31.12.2025, тыс. руб.	Сумма задолженности на 31.12.2024, тыс. руб.	Проценты на 31.12.2024, тыс. руб.
Дог.МК-ТИ-01-01 (7,1%) от 14.01.20	13.01.2026	300,00	126,99	300,00	105,69
Дог.МК-ТИ-01-01 (7,8%) от 10.01.18	09.01.2026	39 000,00	24 252,66	39 000,00	21 210,66
Дог.МК-ТИ-01-01 (7,8%) от 14.01.19	13.01.2026	300,00	162,90	300,00	139,50
Дог.МК-ТИ-01-02 (7,8%) от 11.01.18	10.01.2026	10 500,00	6 527,32	10 500,00	5 708,32
Дог.МК-ТИ-01-03 (11,5%) от 12.01.18	11.01.2026	26 035,00	23 853,77	26 035,00	20 859,74
Дог.МК-ТИ-01-04 (7,8%) от 25.01.18	24.01.2026	300,00	185,60	300,00	162,20
Дог.МК-ТИ-01-04 (8,4%) от 26.01.17	25.01.2026	100 000,00	71 576,88	100 000,00	63 176,88
Дог.МК-ТИ-01-05 (11,5%) от 30.01.17	29.01.2026	27 800,00	28 510,23	27 800,00	25 313,23
Дог.МК-ТИ-01-06 (9,6%) от 31.01.17	30.01.2026	56 200,00	48 098,58	56 200,00	42 703,38
Дог.МК-ТИ-02-01 (7,8%) от 07.02.19	06.02.2026	450,00	242,05	450,00	206,95
Дог.МК-ТИ-02-01 (7,8%) от 14.02.18	13.02.2026	400,00	245,75	400,00	214,55
Дог.МК-ТИ-02-01 (8,4%) от 02.02.17	01.02.2026	120,00	89,81	120,00	79,73
Дог.МК-ТИ-03-01 (7,55%) от 28.02.18	28.02.2026	300,00	177,48	300,00	154,83
Дог.МК-ТИ-03-01 (7,8%) от 01.03.19	28.02.2026	300,00	159,95	300,00	136,55
Дог.МК-ТИ-03-01 (8,4%) от 01.03.17	28.02.2026	200,00	148,44	200,00	131,64
Дог.МК-ТИ-03-02 (7,3%) от 29.03.18	28.03.2026	300,00	169,92	300,00	148,02
Дог.МК-ТИ-03-02 (7,8%) от 14.03.19	13.03.2026	400,00	212,16	400,00	180,96
Дог.МК-ТИ-03-02 (8,4%) от 14.03.17	13.03.2026	100,00	73,92	100,00	65,52
Дог.МК-ТИ-03-03 (8,4%) от 29.03.17	28.03.2026	200,00	147,15	200,00	130,35
Дог.МК-ТИ-04-01 (7,3%) от 05.04.18	04.04.2026	300,00	169,50	300,00	147,60
Дог.МК-ТИ-04-01 (7,8%) от 01.04.19	30.03.2026	450,00	236,95	450,00	201,85
Дог.МК-ТИ-04-01 (8,4%) от 27.04.17	26.04.2026	150,00	109,36	150,00	96,76
Дог.МК-ТИ-04-02 (7,55%) от 23.04.18	22.04.2026	300,00	174,19	300,00	151,54
Дог.МК-ТИ-04-02 (9,7%) от 18.04.19	17.04.2026	350,00	227,60	350,00	193,65
Дог.МК-ТИ-05-01 (11,5%) от 26.05.17	25.05.2026	350,00	346,15	350,00	305,90
Дог.МК-ТИ-05-01 (7,55%) от 15.05.18	14.05.2026	300,00	172,82	300,00	150,17
Дог.МК-ТИ-05-01 (9,7%) от 15.05.19	14.05.2026	300,00	192,94	300,00	163,84

Дог.МК-ТИ-05-02 (7,9%) от 28.05.19	27.05.2026	1 150,00	599,11	1 150,00	508,26
Дог.МК-ТИ-06-01 (11,5%) от 16.06.17	15.06.2026	350,00	343,83	350,00	303,58
Дог.МК-ТИ-06-01 (7,55%) от 01.06.18	31.05.2026	300,00	171,77	300,00	149,12
Дог.МК-ТИ-06-01 (7,8%) от 20.06.19	19.06.2026	300,00	152,90	300,00	129,50
Дог.МК-ТИ-06-02 (11,5%) от 28.06.17	27.06.2026	350,00	342,51	350,00	302,26
Дог.МК-ТИ-06-02 (7,55%) от 18.06.18	17.06.2026	300,00	170,71	300,00	148,06
Дог.МК-ТИ-07-01 (11,5%) от 20.07.17	19.07.2026	200,00	194,33	200,00	171,33
Дог.МК-ТИ-07-01 (7,3%) от 17.07.18	16.07.2026	1 400,00	762,16	1 400,00	659,96
Дог.МК-ТИ-07-01 (7,8%) от 03.07.19	02.07.2026	300,00	152,00	300,00	128,60
Дог.МК-ТИ-08-01 (11,5%) от 01.08.17	31.07.2026	350,00	338,76	350,00	298,51
Дог.МК-ТИ-08-01 (7,3%) от 03.08.18	02.08.2026	300,00	162,30	300,00	140,40
Дог.МК-ТИ-08-01 (7,8%) от 02.08.19	01.08.2026	300,00	150,08	300,00	126,68
Дог.МК-ТИ-08-02 (11,5%) от 30.08.17	29.08.2026	200,00	191,69	200,00	168,69
Дог.МК-ТИ-08-02 (7,3%) от 22.08.18	21.08.2026	200,00	107,44	200,00	92,84
Дог.МК-ТИ-08-02 (7,8%) от 27.08.19	26.08.2026	970,00	480,08	970,00	404,42
Дог.МК-ТИ-09-01 (11,5%) от 19.09.17	18.09.2026	200,00	190,49	200,00	167,49
Дог.МК-ТИ-09-01 (7,3%) от 11.09.18	10.09.2026	500,00	266,60	500,00	230,10
Дог.МК-ТИ-09-01 (7,8%) от 04.09.19	03.09.2026	300,00	147,97	300,00	124,57
Дог.МК-ТИ-09-02 (7,3%) от 27.09.18	26.09.2026	1 000,00	530,00	1 000,00	457,00
Дог.МК-ТИ-09-02 (7,8%) от 19.09.19	18.09.2026	150,00	73,50	150,00	61,80
Дог.МК-ТИ-10-01 (11,5%) от 02.10.17	01.10.2026	300,00	284,51	300,00	250,01
Дог.МК-ТИ-10-01 (13,1%) от 06.10.2023	05.10.2026	100,00	29,29	100,00	16,19
Дог.МК-ТИ-10-01 (7,6%) от 02.10.18	01.10.2026	300,00	165,22	300,00	142,42
Дог.МК-ТИ-10-01 (7,8%) от 03.10.19	02.10.2026	400,00	194,81	400,00	163,61
Дог.МК-ТИ-10-02 (11,5%) от 06.10.17	09.10.2026	300,00	284,13	300,00	249,63
Дог.МК-ТИ-10-03 (11,5%) от 25.10.17	24.10.2026	300,00	282,33	300,00	247,83
Дог.МК-ТИ-11-01 (11,5%) от 10.11.17	09.11.2026	300,00	280,82	300,00	246,32
Дог.МК-ТИ-11-01 (7,6%) от 01.11.18	30.10.2026	300,00	163,35	300,00	140,55
Дог.МК-ТИ-11-01 (7,8%) от 01.11.19	30.10.2026	200,00	96,16	200,00	80,56
Дог.МК-ТИ-11-02 (7,1%) от 19.11.19	18.11.2026	200,00	86,83	200,00	72,63
Дог.МК-ТИ-12-01 (11,5%) от 01.12.17	30.11.2026	300,00	278,84	300,00	244,34
Дог.МК-ТИ-12-01 (7,1%) от 03.12.19	02.12.2026	300,00	129,43	300,00	108,13
Дог.МК-ТИ-12-01 (7,6%) от 05.11.18	04.12.2026	250,00	134,35	250,00	115,35

Дог.МК-ТИ-12-02 (10%) от 13.12.18	12.12.2026	246 900,00	174 047,59	246 900,00	149 357,59
Дог.МК-ТИ-12-02 (7,1%) от 26.12.19	25.12.2026	420,00	179,33	420,00	149,51
Дог.МК-ТИ-12-03 (10%) от 25.12.18	24.12.2026	210 860,00	147 948,62	210 860,00	126 862,62
Дог.МК-ТИ-12-04 (7,8%) от 26.12.18	25.12.2026	200,00	109,41	200,00	93,81
Итого:		736 755,00	536 814,32	736 755,00	465 554,28

Сумма процентов, включенных

- в прочие расходы в 2025 году 71 260 тыс. руб.; в 2024 году 71 260 тыс. руб.;

- в стоимость инвестиционных активов в 2025 году 0 тыс. руб.; в 2024 году 0 тыс. руб.

11.4.2. Займы выданные

Договор	Срок погашения	Сумма задолженности на 31.12.2025, тыс. руб.	Проценты на 31.12.2025, тыс. руб.	Сумма задолженности на 31.12.2024, тыс. руб.	Проценты на 31.12.2024, тыс. руб.
ПР/М-12 от 21.03.2014	21.03.2026	23 114	22 064,6	23 114	20 099,89
Итого:		23114	22064,6	23114	20099,89

11.5. Курсовые разницы

Показатель	2025 год	2024 год
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, тыс. руб.	-	-
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях, тыс. руб.	(49)	41
Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации, тыс. руб.	-	-

Официальный курс иностранной валюты доллара США к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.2025 составляет 78,2267 руб. .

11.6. События после отчетной даты 28.11.2025 года принят Федеральный закон № 425-ФЗ, в соответствии с которым с 1 января 2026 года основная ставка налога на добавленную стоимость (НДС) увеличена с 20% до 22%.

Данное событие свидетельствует о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность. Оно не требует корректировки активов, обязательств, капитала, доходов и расходов, отраженных в бухгалтерской отчетности за 2025 год, поскольку новая ставка применяется к операциям, моментом определения налоговой базы которых является дата, начиная с 1 января 2026 года.

Повышение ставки НДС может оказать влияние на денежные потоки и финансовые результаты деятельности организации в последующих отчетных периодах, начиная с I квартала 2026 года, в связи с изменением суммы налога, предъявляемого к уплате в бюджет

и контрагентам. Количественная оценка последствий на отчетную дату (31.12.2025) не представляется возможной.

Других событий после отчетной даты, произошедших в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, способных существенно повлиять на финансовое состояние организации нет.

11.7. Сведения о вознаграждении основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу в организации относятся: генеральный директор, заместители генерального

Вид вознаграждения	за 2025 год, тыс. руб.	за 2024 год, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:	-	-
▪ оплата труда, в т.ч. суммы удержанных налогов	2 772	2 772
▪ начисленные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	476	381

11.8. Информация об условных обязательствах, условных активах

Условных обязательств и условных активов хозяйственной деятельности у организации нет.

Отсутствуют:

- на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком, решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды, и исход, по которым организация оценивает, как неблагоприятный;

- неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет, исход, по которым организация оценивает, как неблагоприятный;

- выданные на отчетную дату гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили и вероятность уменьшения экономических выгод, по которым оценивается как высокая.

11.9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

На основании оценки, выполненной руководством в отношении способности организации продолжать непрерывно свою деятельность сообщаем, что у организации отсутствует какая-либо неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в её способности продолжать непрерывно свою деятельность. Организация не имеет намерения или потребности в ликвидации, в прекращении уставной деятельности в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным.

Геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их

объединениями не оказали существенного влияния на способность Организации продолжать свою деятельность непрерывно.

11.10. Участие в совместной деятельности

Организация не осуществляет участие в совместной деятельности.

11.11. О существенных ошибках предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде.

11.12. Учет договоров строительного подряда

У Организации отсутствуют договора строительного подряда.

Директор

(наименование должности)

26 января 2026 г.



(подпись)

/Цыбульский И.П./

(расшифровка подписи)