

ООО "СФО ГД ФИНАНС"

ИНН 9703163125 КПП 770301001

123022, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, пер Столярный, дом 3, корпус 14

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «СФО ГД ФИНАНС» (далее Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с федеральными стандартами, действующими в Российской Федерации.

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Общество зарегистрировано 04 декабря 2025 ИФНС № 3 по г. Москве. Присвоен основной государственный регистрационный номер (далее ОГРН) 1237700846734.

Уставный капитал составляет 10 000,00 (Десять тысяч) рублей 00 копеек.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется управляющей организацией АО "Контрада Капитал"

Юридический адрес Общества 123022, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, пер Столярный, дом 3, корпус 14, помещение 1Н.

Основной вид деятельности Общества 66.12.3 – Деятельность эмиссионная. Дополнительные виды деятельности Общества:

-64.99 Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки

- 66.12.2 Деятельность по управлению ценными бумагами

Лицензированные виды деятельности не осуществлялись.

Деятельность осуществлялась обществом на протяжении всего периода и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. Общество не имеет филиалов и представительств.

2. Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета с 2024 года утверждена Решением Управляющей компании АО «Контрада Капитал» от 04 декабря 2023 года.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Управляющая организация несет ответственность за подготовку бухгалтерской (финансовой) отчетности, в том числе за раскрытие в ней необходимой информации. Это включает ведение бухгалтерского учета в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, выбор и применение учетной политики, а также меры по сохранности и надлежащему использованию активов Общества, наличие и надлежащую работу средств внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ведение учета осуществляется с использованием программного продукта: 1С: Предприятие 8.3.

Учет аренды

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

1. Учет при получении имущества в аренду

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным решением Управляющей компании.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

2. Учет при передаче имущества в аренду

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

Предварительные платежи по неоперационной (финансовой) аренде, полученные до даты предоставления предмета аренды арендатору, учитываются как авансы полученные. На дату предоставления предмета аренды они уменьшают чистую стоимость инвестиции, т.е. все взаимно обуславливающие активы и обязательства по одному договору оцениваются в сальдированной сумме, за исключением случаев, когда арендодатель не может произвести зачет по условиям договора. При досрочном получении текущих платежей порядок начисления процентов не меняется, если договором не предусмотрено соответствующее изменение графика платежей.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

Материально-производственные запасы

Учет ТМЦ осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости методом ФИФО.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на том же счете, на котором отражались соответствующие активы до переквалификации, с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету, и предусмотренном Рабочим планом счетов организации.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится ежеквартально.

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при наличии признаков обесценения. При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО), что подразумевает списание ценных бумаг в последовательности их поступления.

Стоимость выбывающих ценных бумаг определяется путем вычитания из суммы стоимости остатков ценных бумаг на дату предшествующей операции и стоимости поступивших за период с даты совершения предшествующей операции ценных бумаг стоимости остатка ценных бумаг на дату выбытия. Оценка ценных бумаг, находящихся в остатке на дату выбытия, производится по фактической стоимости последних по времени приобретения.

Сделки РЕПО отражаются организацией как займы денежными средствами под залог ценных бумаг (если цена по первой части РЕПО ниже, чем цена по второй части РЕПО) либо как займы ценными бумагами с предоставлением залога в виде денежных средств (если цена по первой части РЕПО выше, чем по второй части РЕПО) в порядке, предусмотренном МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты", с учетом норм ПБУ 19/02 и ПБУ 15/2008.

Дебиторская задолженность

ОБЩЕСТВО создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Доходы

Выручка принимается ОБЩЕСТВОМ к бухгалтерскому учету в порядке, предусмотренном ПБУ 9/99 «Доходы организации».

В Пояснениях к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 г. раскрывается информация о видах выручки и прочих доходов, составляющих пять и более процентов от общей суммы выручки и прочих доходов соответственно.

Расходы

Учет расходов ОБЩЕСТВА осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

ОБЩЕСТВО ведет учет затрат на оказание услуг в целом по организации, без их группировки по видам услуг (работ) и местам их возникновения. Учет расходов по обычным видам деятельности ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Учет расходов по займам и кредитам

Независимо от статуса заимодавцев (банки или небанковские заимодавцы) кредиты и займы группируются в бухгалтерском учете ОБЩЕСТВА по критерию срочности. Заемные (кредитные) средства, полученные на срок не более 12 месяцев, отражаются в составе краткосрочной задолженности с использованием счета 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам».

Аналитический учет займов и кредитов ведется по видам обязательств в разрезе договоров, контрагентов, видов валют.

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете ОБЩЕСТВА (заемщика) как кредиторская задолженность в размере полученной суммы на основании выписки банка или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренных договором займа в момент их фактического получения. Недополученная по сравнению с условиями договора сумма займа (кредита) не отражается на счетах бухгалтерского учета, а подлежит раскрытию в Пояснении к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Проценты по займам (кредитам) признаются прочими расходами.

Дополнительные расходы по займам включаются в состав прочих расходов единовременно.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств ОБЩЕСТВО включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, ОБЩЕСТВО относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, ОБЩЕСТВО отражает свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие краткосрочные активы».

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	5 516 334	584 448	-	-	-	-	(822 732)	-	5 516 334	(822 732)
	3а 2024 г.	-	-	5 516 334	-	-	-	584 448	-	5 516 334	584 448
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	5 516 334	584 448	-	-	-	-	(822 732)	-	5 516 334	(822 732)
	3а 2024 г.	-	-	5 516 334	-	-	-	584 448	-	5 516 334	584 448

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	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.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-

6.2. 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	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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			переклассифицировано	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	13 005	-	770	-	(41)	(2 990)	-	-	10 744	-
	За 2024 г.	-	-	512 496	-	-	(499 491)	-	-	13 005	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6	-	770	-	(6)	-	-	-	770	-
	За 2024 г.	-	-	6	-	-	-	-	-	6	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	12 964	-	-	-	-	(2 990)	-	-	9 974	-
	За 2024 г.	-	-	512 455	-	-	(499 491)	-	-	12 964	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	35	-	-	-	(35)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	35	-	-	-	-	-	35	-
Итого	За 2025 г.	13 005	-	770	-	(41)	(2 990)	-	X	10 744	-
	За 2024 г.	-	-	512 496	-	-	(499 491)	-	X	13 005	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	6 836 611	7 450 000	569 937	(7 406 548)	-	-	7 450 000
	3а 2024 г.	-	5 674 500	1 162 111	-	-	-	6 836 611
в том числе: Долгосрочные займы	3а 2025 г.	6 836 611	7 450 000	569 937	(7 406 697)	-	-	7 450 000
	3а 2024 г.	-	5 674 500	1 162 111	-	-	-	6 836 611
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	356	-	-	(338)	-	-	18
	3а 2024 г.	-	6 031 011	1 139 365	(7 170 020)	-	-	356
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	300	-	-	(300)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	600	-	(300)	-	-	300
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	56	-	-	(38)	-	-	18
	3а 2024 г.	-	-	13 050	(12 994)	-	-	56
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	6 000 000	1 126 315	(7 126 315)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	30 411	-	(30 411)	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	6 836 967	7 450 000	569 937	(7 406 886)	-	X	7 450 018
	3а 2024 г.	-	11 705 511	2 301 476	(7 170 020)	-	X	6 836 967

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	6 711	3 973
Итого по элементам	6 711	3 973
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	6 711	3 973

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

12. Иная информация

12.1 Информация по связанным сторонам.

У Общества отсутствуют бенефициарные владельцы – физические лица, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют, имеют преобладающее участие более 25 процентов в уставном капитале Общества, либо имеют возможность контролировать его действия.

Учредителем Общества является некоммерческая организация - Фонд содействия развитию системы кредитования «Инвестиции - 1», созданный в соответствии с законодательством Российской Федерации. В соответствии с законодательством Российской Федерации фонды не имеют участников.

№ п/п	Наименование связанной стороны	Дата наступления основания / основание
1	Учредитель Фонда содействия развитию системы кредитования Инвестиции-1	04.12.2023. Лицо является Председателем Фонда (Протокол № 09 от 31.10.2024)
2	АО «Контрада Капитал» в лице генерального директора Ганцевой Екатерины Николаевны	04.12.2023 Лицо является управляющей организацией и исполняющей функции единоличного исполнительного органа (Решение №1 от 29.11.2023 г.)

Операции, проводимые в отчетном периоде со связанными сторонами:

- Вознаграждение за ведение бухгалтерского и налогового учета, исполнения функции единоличного исполнительного органа, выполнение функции расчетного агента АО «Контрада Капитал» в сумме 5 169 тыс. руб.

ИНФОРМАЦИЯ О ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

12.2 Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170 Бухгалтерского баланса)

Наличие и движение финансовых вложений отражены в табличных пояснениях 5 «Финансовые вложения»

Показатель	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Долговые ценные бумаги (Облигации)	4 693 602	6 100 782
В т.ч.		
- Структурные Облигации Эмитент 1 срок до 01.01.2035 по плавающей ставке	4 693 602	6 100 782

12.3 Краткосрочная дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

Расшифровка дебиторской задолженности приведена в табличных пояснениях 7

12.4 Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Бухгалтерского баланса)

Показатель	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Денежные средства	963 280	601 831
В т.ч.		
Расчетные счета	41 944	6 506
Брокерский счет	921 336	595 325

12.5 Долгосрочные заемные средства (строка 1410 Бухгалтерского баланса)

Показатель	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Долгосрочные займы	7 450 000	6 836 611
В т.ч.		

- Займ под выпущенные обращающиеся собственные облигации, срок 16.01.2029, ставка 0,00001%	7 450 000	-
- Юридическое лицо 1, срок до 19.12.2030, ставка КС ЦБ +2,5%	-	5 674 500
- проценты по займу с Юридическим лицом 1	-	1 162 111

12.6 Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса) расшифрованы в табличных пояснениях 8.1.

ИНФОРМАЦИЯ О ПОКАЗАТЕЛЯХ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

12.7 Доходы и расходы по обычным видам деятельности (строки 2110, 2120, 2100, 2220 Отчета о финансовых результатах), тыс. руб.

Показатель	За 2025 г.	За 2024 г.
Счет 26 Управленческие расходы	6 711	16 273

12.8 Расшифровка процентов к получению (строки 2320 Отчета о финансовых результатах)

В составе процентов к получению отражены, тыс. руб.:

Показатель	За 2025 г.	За 2024 г.
Проценты к получению всего, в т. ч.:	421 566	483 563
НКД по долговым ценным бумагам (облигациям)	421 512	480 893
Проценты по банковскому счету	54	2 670

12.9 Расшифровка процентов к уплате (строки 2330 Отчета о финансовых результатах)

В составе процентов к уплате отражены, тыс. руб.:

Показатель	За 2025 г.	За 2024 г.
Проценты к уплате всего, в т. ч.:	570 086	1 166 393
Проценты по кредитам и займам	569 937	1 166 393
НКД по собственным облигациям	149	-

12.10 Расшифровка прочих доходов (строки 2340 Отчета о финансовых результатах)

В составе прочих доходов отражены, тыс. руб.:

Показатель	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие доходы всего, в т. ч.:	-	591 406
Курсовые разницы	-	591 406
В т.ч.		
Положительные курсовые разницы	-	1 208 959
Отрицательные курсовые разницы	-	-595 871
Отклонения курса по расчетам от официального курса	-	-21 682

Показатели в строке 2340 за 2024 г отражены согласно новым требованиям законодательства по заполнению бухгалтерской отчетности.

12.11 Расшифровка прочих расходов (строка 2350 Отчета о финансовых результатах)

В составе прочих расходов отражены, тыс. руб.:

Показатель	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие расходы всего, в т. ч.:	1 505 812	13 662
Курсовые разницы	1 505 389	-
В т.ч.		
Положительные курсовые разницы	-324 429	-
Положительные отклонения курса по расчетам от официального курса	-1 914	
Отрицательные курсовые разницы	1 831 732	-
Иная операционная деятельность	423	13 662

В т.ч		
Комиссии брокера, биржи, банка	353	13 462
Госпошлина	70	200

Показатели в строке 2350 за 2024 г отражены согласно новым требованиям законодательства по заполнению бухгалтерской отчетности.

12.12 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ПРИМЕНЕНИЮ ФСБУ 6/2020 «ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА» И ФСБУ 25/2018 «БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ»

1. ФСБУ 6/2020 «Основные средства» не применяется в связи с отсутствием объектов основных средств на балансе Общества.
2. Имущество, полученное в аренду не признано в качестве объектов учета аренды по ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учета аренды».

Арендные платежи признаются в качестве расходов равномерно в течении срока аренды.

12.13 ВЫПУСК ОБЛИГАЦИЙ

03.02.25 г. Единственным участником Общества были внесены изменения в решение о размещении структурных неконвертируемых процентных бездокументарных облигаций с централизованным учетом прав с залоговым обеспечением серии 01.

05.06.25 г. состоялось размещение облигаций серии 01, регистрационного номера выпуска 6-01-00803-R от 27.06.2024, в количестве 7 450 000 шт, номиналом 1 000 руб.

12.14 УЧЕТ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

По состоянию на 31.12.25 г. на забалансовых счетах ничего не учитывается.

Раскрытие информации об отдельных показателях отчета о движении денежных средств (тыс. руб.)

Величина денежных средств указана за вычетом налога на добавленную стоимость.

12.15. Строка 4119 «прочие поступления» по текущим операциям включает:

Наименование	За 2025 год	За 2024 год
Прочие поступления	54	2 741
В том числе		
Проценты по договору банковского счета	54	2 671
Прочие поступления	-	70

12.16 Строка 4129 «прочие платежи» по текущим операциям включает:

Наименование	За 2025 год	За 2024 год
Прочие платежи	1 011	19 858
В том числе		
Комиссии по ценным бумагам	-	13 277
Услуги банка	109	178
Госпошлина	35	235
НДС, представленный свернуто	867	2 655
Прочие платежи	-	3 513

12.10 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества не имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности Общества.

12.11 УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию, о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

12.12 НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

За 2025 год Обществом получен убыток в сумме 1 661 043 тыс. руб.
Бухгалтерская отчетность была подготовлена Управляющей компанией, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость в ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, следовательно обязательства перед кредиторами будут погашаться в установленном порядке.

12.13 СУДЕБНЫЕ ДЕЛА

Судебные разбирательства, в которых ОБЩЕСТВО участвовало в течение отчетного периода и до момента составления отчетности, отсутствуют.

Генеральный директор
Управляющей организации АО «Контрада Капитал»

Е.Н. Ганцева

31.03.25 г.