Общество с ограниченной ответственностью

«ИТФ АКТИВ»

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

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ИТФ АКТИВ», далее Общество. Сокращенное наименование: ООО «ИТФ АКТИВ»

Место нахождения: 191119, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Владимирский, улица Марата, дом 69-71 литера А, помещение 22Н, офис 704.

Зарегистрировано 24 октября 2023 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу за основным государственным регистрационным номером 1237800121570.

Аудитор общества: Общество с ограниченной ответственностью «КД – Аудит».

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Гамоус Павел Александрович.

Главный бухгалтер – Макеева Валентина Ивановна.

Численность

Численность работающих на 31.12.2025 г. составляет два совместителя, на 31.12.2024 г. – два совместителя.

Структура собственности

Участниками Общества являются:
КИТ Финанс (Акционерное общество), ОГРН 1167847466742, место нахождения: 143401, Московская область, г.о. Красногорск, г. Красногорск, б-р Строителей, д. 4, к. 1, секция Г, помещ. XXXVII – доля в размере 9 990 рублей, что составляет 99,9% от уставного капитала Общества;
Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕХФИНАНС», ОГРН 1217800059465, Место нахождения: 191119, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Владимирский, улица Марата, дом 69-71 литера А, помещение 22Н, офис 701 – доля в размере 10 рублей, что составляет 0,1%.

Виды деятельности

Основным видом деятельности Общества согласно Уставу является вложения в ценные бумаги. Данный вид деятельности не лицензируется. Фактически Общество осуществляло вложения в ценные бумаги.

2. Основные положения учетной политики

Общие положения

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, и состоит из:
- Бухгалтерского баланса;
- Отчета о финансовых результатах;
- Отчета об изменении капитала;
- Отчета о движении денежных средств;
- Пояснений к бухгалтерской отчетности.

Общество осуществляло оценку имущества, обязательств и хозяйственных операций в рублях.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность на 31.12.2025 г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, в частности:
- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- приказа Минфина России от 04.10.2023 № 157н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»;
- Положений по бухгалтерскому учету; Федеральных стандартов бухгалтерского учета;
- других действующих нормативных правовых актов в области ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Денежные средства и денежные эквиваленты включают в себя денежные средства на расчетных счетах. Денежные средства на брокерских счетах учитывались в составе дебиторской и кредиторской задолженности, движение денежных средств по брокерским счетам раскрыто в Пояснениях к бухгалтерской отчетности.

В случае отсутствия информации о порядке раскрытия в бухгалтерской отчетности в национальных стандартах Общество может применять Международные стандарты Финансовой Отчетности (МСФО).

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

-Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Финансовые вложения

Вложения в ценные бумаги отражались в бухгалтерском учете по цене приобретения. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признавалась сумма фактических затрат Общества на их приобретение.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражались в бухгалтерской отчетности на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

При выбытии эмиссионных обращающихся и необращающихся ценных бумаг, а также паев, их стоимость определялась исходя из оценки, определяемой по стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

При выбытии объектов финансовых вложений, по которым определялась текущая рыночная стоимость, в случае их погашения, продажи, безвозмездной передачи, передачи в счет вклада в уставный капитал, их стоимость списывалась по данным последней оценки, включая сумму накопленного купонного дохода, уплаченного при приобретении финансовых вложений.

При выбытии иных финансовых вложений (векселей, депозитных сертификатов, вкладов в уставные капиталы других организаций, предоставленных другим организациям займов, депозитных вкладов в кредитных организациях и др.) их стоимость определялась исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы и расходы

Доходы и расходы признавались по методу начисления.

Доходы от продажи ценных бумаг являлись доходами от основной деятельности.

Расходы по приобретению ценных бумаг являлись расходами по основной деятельности.

Обороты по курсовым разницам, отклонениям курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса, переоценке финансовых вложений сворачивались и отражались в прочих доходах либо в прочих расходах.

Резерв на оплату отпусков определялся как количество не использованных работниками дней отпуска, умноженное на среднедневной заработок по организации с учетом страховых взносов.

Учет сделок РЕПО

В целях учетной политики под операциями РЕПО понимались сделки по продаже (покупке) эмиссионных ценных бумаг (первая часть РЕПО) с обязательной последующей обратной покупкой (продажей) ценных бумаг того же выпуска в том же количестве (вторая часть РЕПО) через определенный договором срок по цене, установленной этим договором при заключении первой части такой сделки.

Общество отражало операции РЕПО как получение (выдачу) займа. Разница между ценами первой и второй части РЕПО включалась в состав операционных расходов (доходов) по мере окончания отчетного периода или по мере исполнения второй части РЕПО до окончания отчетного периода.

Под открытием короткой позиции по ценной бумаге, понималась реализация (выбытие) ценной бумаги при наличии обязательств налогоплательщика по возврату ценной бумаги, полученной по первой части РЕПО или договору займа.

Открытие короткой позиции по ценной бумаге осуществлялось при условии отсутствия ценных бумаг того же выпуска, по которым в учете сформирована, но не признана в качестве расходов стоимость приобретения.

Закрытие короткой позиции осуществлялось путем приобретения (получения в собственность по иным основаниям, за исключением получения в собственность по

операции РЕПО, договору займа, получения на возвратной основе) ценных бумаг того же выпуска, по которым открывалась короткая позиция.
В первую очередь осуществлялось закрытие короткой позиции, которая была открыта первой (ФИФО).
В случае, если базовым активом сделки РЕПО являются Клиринговые сертификаты участия (КСУ), стоимость базового актива в виде обеспечения исполнения сделки, учитывается на забалансовых счетах, поскольку к Обществу не переходит право собственности на базовый актив.

Активы и обязательства в иностранной валюте

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности пересчитывается в рубли. Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации. В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Для отражения в бухгалтерском балансе оценка активов и обязательств, относящихся к валютным статьям бухгалтерского баланса, за исключением авансов и сумм предоплаты, произведены по курсу на конец отчетного периода.
Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец каждого из представленных в отчете о движении денежных средств отчетных периодов пересчитываются в рубли по курсу, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на 31 декабря соответствующего отчетного периода.

Курсы основных иностранных валют составили:

Валюта	на 31 декабря 2024 г	на 31 декабря 2025 г
Доллар США	101.6797 за 1 долл. США	78.2267 за 1 долл. США
Евро	106.1028 за 1 Евро	92.0938 за 1 Евро
Фунт стерлингов	127.4962 за 1 фунт стерлингов	105.6060 за 1 фунт стерлингов
Юань	13.4272 за 1 юань	11.1592 за 1 юань

3. Пояснения к Бухгалтерскому балансу

Строка 1180 "Отложенные налоговые активы"

Сумма отложенных налоговых активов образована как 25% от убытка, отраженного для целей налогового учета, и подлежащего зачету в уменьшение налоговой базы в следующих периодах.

тыс. руб.

Отложенные налоговые активы	На 31.12.2024	На 31.12.2025
По убытку текущего периода	56	53

Строка 1230 "Дебиторская задолженность"

Дебиторская задолженность составила на 31.12.2024 года 32 221 тысяча рублей, в том числе:

- расчеты по сделкам РЕПО (1-я часть – продажа) – 30 297 тысяч рублей,
- задолженность по договорам о брокерском обслуживании КИТ Финанс (АО) – 13 тысяч рублей,
- расчеты по авансам выданным –18 тысяч рублей,
- задолженность по налогам и сборам – 1 893 тысячи рублей.

Дебиторская задолженность составила на 31.12.2025 года 53 350 тысяч рублей, в том числе:
- расчеты по сделкам РЕПО (1-я часть – продажа) – 51 425 тысяч рублей,
- задолженность по договорам о брокерском обслуживании КИТ Финанс (АО) – 11 тысяч рублей,
- задолженность по налогам и сборам – 1 914 тысяч рублей.

Информация о дебиторской задолженности Общества дополнительно расшифрована в Таблице 7, являющейся приложением к бухгалтерской отчетности Общества.

Строка 1240 "Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)"

тыс. руб.

Финансовые вложения	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Акции, обращающиеся на ОРЦБ	323 813	665 326
Ценные бумаги, торгуемые на иностранных биржах	1 135	923
Займы, предоставленные по сделкам РЕПО (1 часть - покупка) с учетом процентов, начисленных на конец года	2 415 847	3 032 539
Паи	422	24
Итого	2 741 217	3 698 812

Все сделки РЕПО на дату подписания отчетности закрыты, ценные бумаги возвращены, денежные средства получены.
Основным активом по сделкам РЕПО (1-я часть - покупка) являются КСУ, стоимость которых Общество показывает на забалансовом учете.
Информация о обеспечениях обязательств полученных Общества дополнительно расшифрована в Таблице 9, являющейся приложением к бухгалтерской отчетности Общества.
Информация о финансовых вложениях Общества дополнительно расшифрована в Таблице 5, являющейся приложением к бухгалтерской отчетности Общества.

Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты"

тыс. руб.

Денежные средства на расчетном счете в	На 31.12.2024	На 31.12.2025
АКБ "Абсолют Банк" (ПАО)	105	13

Строка 1260 'Прочие оборотные активы"

тыс. руб.

Прочие оборотные активы – расходы будущих периодов	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Стоимость программного обеспечения	8	12
Итого	8	12

Строка 1310 "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)"

Уставный капитал общества составляет 10 тысяч рублей. Уставный капитал полностью сформирован денежными средствами.

Строка 1350 "Добавочный капитал (без переоценки)"

По строке 1350 "Добавочный капитал (без переоценки)" отражена безвозмездная помощь учредителя в сумме 400 тысяч рублей.

Строка 1370 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)"

Нераспределенная прибыль на конец 2024 года составила 6 432 тысячи рублей. Нераспределенная прибыль на конец 2025 года составила 77 263 тысячи рублей.

Строка 1510 "Заемные средства"

По строке 1510 "Заемные средства" отражены на 31.12.2024 года займы в сумме 34 052 тысячи рублей, в том числе:
займы, полученные по сделкам РЕПО (1 часть – продажа) в сумме 34 052 тысячи рублей.
По строке 1510 "Заемные средства" отражены на 31.12.2025 года займы в сумме 55 672 тысячи рублей, в том числе:
займы, полученные по сделкам РЕПО (1 часть – продажа) в сумме 55 672 тысячи рублей.

Строка 1520 "Кредиторская задолженность"

Кредиторская задолженность составила на 31.12.2024 года 2 732 599 тысяч рублей, в том числе:
расчеты по авансам полученным – 19 000 тысяч рублей,
расчеты по сделкам РЕПО (1-я часть – покупка) – 349 563 тысячи рублей,

задолженность по договорам о брокерском обслуживании (ДБО) с КИТ Финанс (АО) – 2 364 036 тысяч рублей.
Просроченной задолженности перед контрагентами нет.
Кредиторская задолженность составила на 31.12.2025 года 3 618 699 тысяч рублей, в том числе:
расчеты по сделкам РЕПО (1-я часть – покупка) – 663 228 тысячи рублей,
задолженность по договорам о брокерском обслуживании (ДБО) с КИТ Финанс (АО) – 2 955 471 тысяч рублей.
Просроченной задолженности перед контрагентами нет.
На момент подписания отчетности все сделки РЕПО (1-я часть - покупка)_ закрыты, ценные бумаги возвращены, денежные средства получены.

Информация о обязательствах Общества дополнительно расшифрована в Таблице 8, являющейся приложением к бухгалтерской отчетности Общества.

4 Пояснения к Отчету о финансовых результатах

Строка 2110 "Выручка"

тыс. руб.

Показатель	За отчетный год	За период с даты регистрации (23.10.2023 г.) по 31.12.2024 г.
Выручка (всего), в т.ч.	5 376	6 638
Реализация акций	4 652	6 638
Реализация корпоративных облигаций	290	-
Реализация паев	434	-

Строка 2120 "Себестоимость продаж"

тыс. руб.

Показатель	За отчетный год	За период с даты регистрации (23.10.2023 г.) по 31.12.2024 г.
Себестоимость продаж (всего), в т.ч.	5 444	6 684
Себестоимость реализованных акций	4 705	6 684
Себестоимость корпоративных облигаций	286	-
Себестоимость паев	453	-

Строка 2220 “Управленческие расходы”

тыс. руб.

Показатель	За отчетный год	За период с даты регистрации (23.10.2023 г.) по 31.12.2024 г.
Заработная плата	1 166	1 527
Страховые взносы от ФОТ	352	431
Расходы на аренду помещений	280	313
Расходы на резерв на оплату отпусков	124	145
Аудиторские услуги	262	125
Прочие расходы	220	124
ПО и обслуживание ПО	10	15
Итого расходов	2 414	2 680

Информация о расходах по обычным видам деятельности дополнительно расшифрована в Таблице 10, являющейся приложением к бухгалтерской отчетности Общества.

Строка 2320 “Проценты к получению”

тыс. руб.

Показатель	За отчетный год	За период с даты регистрации (23.10.2023 г.) по 31.12.2024 г.
Всего Процентов к получению, в том числе:	557 514	133 262
Доходы по сделкам РЕПО	557 514	133 262

Строка 2330 “Проценты к уплате”

тыс. руб.

Показатель	За отчетный год	За период с даты регистрации (23.10.2023 г.) по 31.12.2024 г.
Всего Проценты к уплате, в том числе:	512 389	103 457
Начисленные проценты за отрицательный остаток по ДБО	512 288	103 457
Расход по сделкам РЕПО	101	-

Строка 2340 "Прочие доходы"

тыс. руб.

Показатель	За отчетный год	За период с даты регистрации (23.10.2023 г.) по 31.12.2024 г.
Всего Прочие доходы, В том числе:	49 089	6 199
Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости обязательств	724	1
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты	-	95
Переоценка финансовых вложений	48 365	6 103

Строка 2350"Прочие расходы"

тыс. руб.

Показатель	За отчетный год	За период с даты регистрации (23.10.2023 г.) по 31.12.2024 г.
Всего Прочие расходы, в том числе:	13 371	22 510
Безвозмездная финансовая помощь	-	17 000
Вариационная маржа по ФИСС (обращ. на ОРЦБ)	4	1
Расходы на услуги банков	24	22
Услуги посредников на ОРЦБ (комиссии торговой системы, брокера, депозитария, комиссии третьих лиц)	12 759	5 487
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты	484	-
Штраф по договору купли-продажи ценных бумаг	100	-

5 Применение ПБУ 18/02«Учет расчетов по налогу на прибыль»

тыс. руб.

Показатель	За отчетный год	За период с даты регистрации (23.10.2023 г.) по 31.12.2024 г.
Налог на прибыль	7 532	4 351
в т. ч. текущий налог на прибыль	7 526	4 407
отложенный налог на прибыль	3	56
прочее	3	-

6 Информация о движении денежных средств на брокерских счетах

Общество отражает в бухгалтерском балансе остатки денежных средств по брокерским счетам в составе дебиторской и кредиторской задолженности и не отражает движение денежных средств по брокерским счетам в Отчете о движении денежных средств. У Общества заключены договоры на брокерское обслуживание с КИТ Финанс (АО).

тыс. руб.

Показатель	За отчетный год	За период с даты регистрации (23.10.2023 г.) по 31.12.2024 г.
Остаток денежных средств на начало периода	- 2 364 022	0
Перевод между счетами	-9 800	-25 609
Покупка ценных бумаг	-5 439	-6 678
РЕПО (покупка-1 часть)	-704 774 685	-160 212 758
РЕПО (продажа-2 часть)	704 708 104	157 925 469
РЕПО (продажа-1 часть)	12 708 079	8 217 627
РЕПО (покупка-2 часть)	-12 679 157	- 8 178 871
Реализация ценных бумаг	3 272	5 787
Отложенная выручка	2 103	851
Оплата ценных бумаг по внебиржевым договорам купли-продажи, включая авансы	- 19 000	
Поступление денежных средств за ценные бумаги по внебиржевым договорам купли-продажи, включая авансы	-	19 000
Расчеты по отложенным комиссиям	-6	-5
Вариационная маржа и премия по ФИСС	-4	-1
Комиссии, уплаченные брокеру, ТС, посредникам на ОРЦБ	-12 760	-5 487
Проценты по полученным денежным займам и займам ценными бумагами	-512 288	-103 457
Дивиденды	2	15
Курсовые разницы	724	1
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	-484	95
Прочие перечисления	-100	-
Остаток денежных средств на конец периода	-2 955 459	-2 364 022

7 Информация о связанных сторонах

Список аффилированных лиц на 31.12.2024

Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
Гамоус Павел Александрович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества	0%
КИТ Финанс (Акционерное общество)	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся составляющие уставный капитал Общества доли Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество: Лицо имеет право распоряжаться более чем 50% общего количества голосов, приходящихся на составляющие уставный капитал Общества доли	99,9%
Белявский Михаил Олегович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество: лицо и Общество являются лицами, каждое из которых входит в группу с одним и тем же лицом (КИТ Финанс (Акционерное общество))	0%
КИТ Финанс Дилинг (Общество с ограниченной ответственностью)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество: лицо и Общество являются лицами, каждое из которых входит в группу с одним и тем же лицом (КИТ Финанс (Акционерное общество))	0%
Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕХФИНАНС»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество: лицо и Общество являются лицами, каждое из которых входит в группу с одним и тем же лицом (КИТ Финанс (Акционерное общество)).	0,1%
Брыкин Андрей Валерьевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество: лицо и Общество являются лицами, каждое из которых входит в группу с одним и тем же лицом (КИТ Финанс Дилинг (Общество с ограниченной ответственностью); Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕХФИНАНС»).	0%
Еверспринг ТОО	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество: лицо и Общество являются лицами, каждое из которых входит в группу с одним и тем же лицом (КИТ Финанс (Акционерное общество))	0%
ООО «Анстелла Трейдинг»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество: лицо и Общество являются лицами, каждое из которых входит в группу с одним и тем же лицом (Хавин А. С.).	0%

Список аффилированных лиц на 31.12.2025

Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
Гамоус Павел Александрович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества	0%
КИТ Финанс (Акционерное общество)	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся составляющие уставный капитал Общества доли Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество: Лицо имеет право распоряжаться более чем 50% общего количества голосов, приходящихся на составляющие уставный капитал Общества доли	99,9%
Белявский Михаил Олегович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество: лицо и Общество являются лицами, каждое из которых входит в группу с одним и тем же лицом (КИТ Финанс (Акционерное общество))	0%
Общество с ограниченной ответственностью «Групинвест»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество: лицо и Общество являются лицами, каждое из которых входит в группу с одним и тем же лицом (Белявский М. О.)	
КИТ Финанс Дилинг (Общество с ограниченной ответственностью)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество: лицо и Общество являются лицами, каждое из которых входит в группу с одним и тем же лицом (КИТ Финанс (Акционерное общество))	0%
Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕХФИНАНС»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество: лицо и Общество являются лицами, каждое из которых входит в группу с одним и тем же лицом (КИТ Финанс (Акционерное общество)).	0,1%
Брыкин Андрей Валерьевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество: лицо и Общество являются лицами, каждое из которых входит в группу с одним и тем же лицом (КИТ Финанс Дилинг (Общество с ограниченной ответственностью); Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕХФИНАНС»).	0%

За период с даты регистрации (24.10.2023 г.) по 31.12.2024 г.

Общество проводило операции со связанными сторонами:

тыс. руб.

Наименование аффилированного лица	Виды сделок	Общая сумма сделок
ООО «ИТФ»	Получение аванса по договору купли-продажи ценных бумаг	19 000
КИТ Финанс (АО)	Безвозмездная финансовая помощь	17 000
	Приобретение услуг по аренде	268
	Приобретение услуг брокера	108 507
	Займы ценными бумагами, полученные	134 524
	Займы ценными бумагами, возвращенные	134 524

В 2025 году Общество проводило операции со связанными сторонами:

тыс. руб.

Наименование аффилированного лица	Виды сделок	Общая сумма сделок
ООО «ИТФ»	Возврат аванса по договору купли-продажи ценных бумаг	19 000
КИТ Финанс (АО)	Приобретение услуг по аренде	280
	Приобретение услуг брокера	522 245
	Займы ценными бумагами, полученные	6 197
	Займы ценными бумагами, возвращенные	6 197

Состояние расчетов о связанными сторонами:

тыс. руб.

Наименование аффилированного лица	Вид задолженности	Задолженность на 31.12.2024	Задолженность на 31.12.2025
КИТ Финанс (АО)	Остаток на брокерских счетах	-2 364 022	-2 955 459
ООО «ИТФ»	Полученный аванс по договору купли-продажи ценных бумаг	-19 000	-

8 Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основным управленческим персоналом Общества являются: генеральный директор и главный бухгалтер.

На отчетную дату обязательства по долгосрочным выплатам управленческому персоналу у Общества отсутствуют

тыс. руб.

Краткосрочное вознаграждение	За 2025 год	За 2024 год
Заработная плата	1 198	1 527
Страховые взносы во внебюджетные фонды	362	431

9 Информация о бенефициарных владельцах

В соответствии со ст. 3 Федерального закона № 115-ФЗ от 7 августа 2001 г. «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее «Закон») бенефициарным владельцем признается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия юридического лица.
КИТ Финанс (АО) является контролирующим участником Компании, доля владения – 99,9%

Поскольку у КИТ Финанс (АО) отсутствуют физические лица, которые имеют преобладающее участие более 25 процентов в капитале, сообщаем, что Компания признаёт бенефициарным владельцем Генерального директора Гамоуса Павла Александровича, который имеет возможность контролировать действия Компании.

10 Прекращаемая деятельность

Общество не планирует в течение 12 месяцев после отчетной даты прекращать какие-либо виды деятельности.

11 Информация по сегментам

В соответствии с п.2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 08.11.2010 №134н, Общество не раскрывает информацию по сегментам, так как не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

12 Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

13 Влияние введенных санкций на деятельность Общества

24 февраля 2022 года на фоне обострения геополитического конфликта в Украине ряд иностранных государств объявили в отношении финансового, оборонного, машиностроительного и авиационного секторов российской экономики, а также ее отдельных граждан экономические санкции.

Данные факторы привели к росту нестабильности на внутреннем финансовом рынке, падению курса рубля по отношению к основным мировым валютам, а также волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа, приостановлению или разрыву деловых отношений между партнерами в условиях неопределенности применения нового санкционного законодательства.

Введенные санкции напрямую не затрагивают Общество, однако по мнению руководства, их последствия косвенным образом могут повлиять на финансовое состояние, финансовые результаты и движение денежных средств в будущем.

Влияние указанных событий февраля 2022 года на деятельность Общества будет зависеть от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени адаптации российской экономики к введенным санкциям.

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, по мнению руководства Общества, финансовые последствия сложившейся ситуации не поддаются надежной оценке.

Тем не менее, возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Предпринимаемые руководством Общества меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств перед контрагентами.

14 События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. На момент подписания отчетности такие факты отсутствуют.

15 Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российское Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

16 Информация об аудиторе общества

Аудит отчетности ООО «ИТФ АКТИВ» за 2025 год проводит ООО "КД-Аудит" (ОГРН 1027739908613, является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»). Аудит отчетности за 2025 год является обязательным.

Генеральный директор Гамоус П.А.

« 26 » марта 2026 г.

