

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО "ВАЙЗ ИНВЕСТ» за 2025год (ед. измерения тыс. руб.)

1. Сведения об Обществе

1.1. Полное наименование: Акционерное общество "ВАЙЗ ИНВЕСТ".

1.2. Сокращенное наименование: АО "ВАЙЗ ИНВЕСТ".

1.3. ОГРН 1227700401510, зарегистрировано 07.07.2022 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы N 46 по Москве.

1.4. Место нахождения и адрес: 109390, г. Москва, ВН. ТЕР. Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ТЕКСТИЛЬЩИКИ, ул. 1-Я ТЕКСТИЛЬЩИКОВ, д. 12/9, ПОДВ./ПОМЕЩ. V, КОМ./РМ 2/2С 2.5. Организационная структура (органы управления и контроля):

- общее собрание акционеров;
- генеральный директор;

В 2025 году совет директоров и ревизионная комиссия не избирались.

1.5. Основной вид деятельности: Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

1.6. Полное наименование и адрес реестродержателя: Акционерное общество "Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.", 107076, Москва, Стромынка, д. 18, корп. 56.

1.7. Уставный капитал и ценные бумаги общества: размер уставного капитала – 15 000 руб. По состоянию на 31.12.2022 уставный капитал общества оплачен полностью.

Ценные бумаги:

Вид акций	Общее количество	Номинальная стоимость одной акции	Общая номинальная стоимость
Обыкновенные акции	15 000 шт.	1 руб.	15 000 руб.

Государственный регистрационный номер выпуска обыкновенных акций: 1-01-03058-G

Акции не обращаются на организованном рынке ценных бумаг.

1.8. Информация о численности персонала на 31.12.2025, 31.12.2024

Численность персонала на 31.12.2025г. составляет 1чел.

Численность персонала на 31.12.2024г. составляет 1чел.

1.9. Номер телефона и адрес электронной почты: +7(903) 792-83-95, zavg-marina@mail.ru.

Положение акционерного общества в отрасли

Общество начало свою деятельность 11 ноября 2022г.

Приоритетные направления деятельности общества

Вложения в ценные бумаги в целях получения дохода по этим вложениям.

2. Основные положения учетной политики.

При ведении бухгалтерского учета АО «Вайз Инвест» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и

бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность АО «Вайз Инвест» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тыс. руб.

В связи с началом применения с 2025г. ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская(финансовая) отчетность» были внесены изменения в редакцию учетной политики для целей бухгалтерского учета, утвержденной Приказом №2 от 31.12.2024г. в части порядка проведения инвентаризации и оформления регистров бухгалтерского учета, а также составления и раскрытия информации при составлении Бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025г Приказ №2024/12 от 28.12.2024г.

Других изменений в учетной политике на 2025 год не было.

2.1. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н. Способ оценки стоимости при выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость

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

Способ оценки финансовых вложений на конец отчетного периода. Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода производится в зависимости от принятого способа оценки финансовых вложений при их выбытии, т.е. по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений

Отражение финансовых вложений в бухгалтерской отчетности

При составлении бухгалтерской отчетности финансовые вложения учитываются в составе краткосрочных, если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены (проданы) в течение 12 месяцев после отчетной даты.

К краткосрочным финансовым вложениям относятся также долгосрочные выданные займы в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения являются долгосрочными.

Начисленные проценты, подлежащие получению в течение 12 месяцев после отчетной даты, относятся к краткосрочной дебиторской задолженности.

2.2. Депозиты

Принято решение отражать депозиты со сроком погашения менее 3 месяцев в балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты». Перечисление денежных средств по краткосрочным депозитам к денежным потокам организации не относятся и, соответственно, в Отчете о движении денежных средств не показываются (п. 6 ПБУ 23/2011) кроме сумм полученных процентов. В Отчете о движении денежных средств полученные проценты по депозитам отражаются по строке 4119 «Прочие».

2.3. Учет затрат на производство ведется с подразделением на прямые и косвенные, собираемые на счете 20. Косвенные затраты включаются в фактическую себестоимость после их распределения.

2.4. Общехозяйственные расходы, накапливаемые на счете 26, полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи» по окончании отчетного месяца

Оценка сданных работ и оказанных услуг в учете отражается по фактической полной себестоимости, включающей затраты, связанные с реализацией.

Формирование в бухгалтерском учете информации о доходах Общества производится в соответствии с ПБУ 9/99. Доход от выполнения функций генерального подрядчика определять в процентном отношении от стоимости выполненных работ.

Курсовые разницы, возникающие при осуществлении операций в иностранной валюте, подлежат зачислению в доходы или расходы от прочей деятельности по мере их принятия к бухгалтерскому учету. Курсовые разницы определяются на дату совершения операции, а также на отчетную дату.

2.5. Сведения о выплате объявленных (начисленных) дивидендов по акциям общества

За отчетный год чистая прибыль общества составила 130 152 571,08 рублей (Сто тридцать миллионов сто пятьдесят две тысячи пятьсот семьдесят один рубль 08 копеек).

2.6. Сведения о совершенных обществом в отчетном году крупных сделках и сделках с заинтересованностью

Сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом об акционерных обществах крупными или сделками, в которых имеется заинтересованность, в отчетном 2025 г. не совершалось.

3. Пояснения к существенным статьям баланса

При ведении бухгалтерского учета АО «ВАЙЗ ИНВЕСТ» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, действующими Положениями по бухгалтерскому учету и Федеральными стандартами бухгалтерского учета. Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Компания определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской отчетности. Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к итоговому показателю по группе статей или по разделу за отчетный период – не менее 10 процентов.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса «1С:Предприятие», что обусловило следующие особенности ее представления: Программное обеспечение «1С», используемое Обществом, не предоставляет функциональной возможности удалять отдельные строки из утвержденных форм бухгалтерской отчетности. В связи с этим, во избежание несанкционированных изменений и рисков искажения данных, в автоматически формируемых отчетных формах не производились ручные манипуляции по удалению строк в бухгалтерском балансе.

3.1. Финансовые вложения.

Долгосрочные финансовые вложения на 31.12.2024, 31.12.2025 составляют 661679 тыс. руб., представляют собой акции ОАО «Архморторгпорт». Краткосрочные финансовые вложения на 31.12.2025 составляют 6000 тыс. руб., на 31.12.2024 составляют 4000 тыс. руб.

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	За 2025 г.	661 679	-	-	-	-	-	-	-	-	661 679	-
	За 2024 г.	661 679	-	-	-	-	-	-	-	-	661 679	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	4 000	-	6 000	(4 000)	-	-	-	-	-	6 000	-
	За 2024 г.	-	-	4 000	-	-	-	-	-	-	4 000	-
Итого	За 2025 г.	665 679	-	6 000	(4 000)	-	-	-	-	-	667 679	-
	За 2024 г.	661 679	-	4 000	-	-	-	-	-	-	665 679	-

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	-	-	-

3.2. Дебиторская задолженность

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.	271	-	101	-	(268)	-	-	-	-	104
	За 2024 г.	22	-	249	-	-	-	-	-	-	271
в том числе:											
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	15	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	15	-	-	-	-	-	-	15

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	228	-	91	-	(228)	-	-	-	91	-
	За 2024 г.	-	-	243	-	-	-	-	-	243	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	10	-	-	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	28	-	-	-	(25)	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	22	-	6	-	-	-	-	-	28	-
Итого	За 2025 г.	271	-	101	-	(268)	-	-	X	104	-
	За 2024 г.	22	-	249	-	-	-	-	X	271	-

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует

3.3. Обязательства

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)					переклассифицирован о	На конец периода
			поступило		списано				
			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.	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	756	2	-	(730)	-	-	28	
	За 2024 г.	93	663	-	-	-	-	756	
в том числе: Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	756	-	-	(730)	-	-	26	
	За 2024 г.	93	663	-	-	-	-	756	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	2	-	-	-	-	2	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	За 2025 г.	756	2	-	(730)	-	X	28	
	За 2024 г.	93	663	-	-	-	X	756	

Просроченные обязательства отсутствуют

Оценочные обязательства отсутствуют

3.4. Отложенные налоговые активы на 31.12.2025 составляют 116 тыс.руб.

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты, на 31.12.2024 составляют 5441 тыс. руб., на 31.12.2025 составляют 2402 тыс. руб.

3.6. В составе прочих оборотных активов отражены расходы будущих периодов, на 31.12.2024 составляют 50 тыс. руб., на 31.12.2025 составляют 52 тыс. руб.

3.7. Уставный капитал составляет 15 тыс. руб. Уставный капитал состоит из 15 000 (Пятнадцать тысяч) обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая. Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности акционерного общества, составляет 15 (Пятнадцать) тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2025 года величина уставного капитала не менялась.

3.8. Добавочный капитал (без переоценки) 50000 тыс. руб., резервный капитал 2 тыс. руб., нераспределенная прибыль, на 31.12.2024 составила 620670 тыс. руб., на 31.12.2025 год составила 620323 тыс. руб.

3.9. Чистые активы на 31.12.2025 – 670 340 тыс. руб., на 31.12.2024 – 670 687 тыс. руб., на 31.12.2023-665 950 тыс. руб.

3.10. Выручка в 2025 году отсутствовала.

3.11. Себестоимость продаж за 2025 год составила 3101 тыс. руб.

	тыс. руб.
Аренда	25
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	4
Оплата труда	1810
Прочие затраты	930
Страховые взносы	332
Итого	3101

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	1 810	1 813
Отчисления на социальные нужды	336	310
Амортизация	-	-
Прочие затраты	955	344
Итого по элементам	3 101	2 467
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 101	2 467

3.12. По строке 2320 Проценты к получению ОФР отражены проценты, полученные по депозитам в сумме 2692 тыс. руб.

3.13. По строке 2310 ОФР отражены доходы от участия в других организациях (дивиденды полученные) в сумме 130500 тыс. руб.

3.14 Отложенные налоги

Ведение бухгалтерского учета отложенных налогов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

Прибыль до налогообложения отражен по строке 2300 Отчета о финансовых результатах в сумме 130 037 тыс. руб. тыс. руб.

В соответствии с данными налоговой декларации по налогу на прибыль за 2025 год выявлен убыток, соответственно по строке 2411 Отчета о финансовых результатах текущий налог на прибыль в сумме 0 тыс. руб..

В отчетном году отложенный налог на прибыль составляет 116 тыс. руб.

3.15. Чистая прибыль

По итогам 2025 года получена чистая прибыль в сумме 130 153 тыс. руб.

По итогам 2024 года получена чистая прибыль в сумме 735 537 тыс. руб.

4. Информация об условных обязательствах и условных активах.

Условные факторы хозяйственной деятельности, которые существенно могли повлиять на показатели финансовой деятельности, движение денежных средств или результаты деятельности Общества отсутствуют.

5. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

	2025 г.	2024 г.
Базовая прибыль(убыток) за отчетный год, тыс. руб.	130153	735537
количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	15000	15000
Базовая прибыль(убыток) на акцию, руб.	8676,84	49035,80

На начало и на конец отчетного периода Общество не имело ценных бумаг с разводняющим эффектом, таким образом, разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась.

Связанные стороны, Операции со связанными сторонами

Сведения о акционерах

Состав акционеров по состоянию (бенефициарные владельцы) на 31.12.2025г.:

1. Нафиков Игорь Юрьевич, ИНН 772704132466

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества: 49,99%.

Информация о наличии у лица конфликта интересов (в том числе связанного с участием лица в органах управления конкурентов Общества) отсутствует.

2. Нефедова Оксана Александровна, ИНН 772704132466

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества: 33,33%.

Информация о наличии у лица конфликта интересов (в том числе связанного с участием лица в органах управления конкурентов Общества) отсутствует.

3. Патрушев Андрей Николаевич, ИНН 770301993109

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества: 16,68%.

Информация о наличии у лица конфликта интересов (в том числе связанного с участием лица в органах управления конкурентов Общества) отсутствует.

Сведения о директоре

Завгородняя Марина Владимировна. Срок полномочий - 5 лет.

Доля участия лица в уставном капитале Общества: 0%.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества: 0%.

Информация о наличии у лица конфликта интересов (в том числе связанного с участием лица в органах управления конкурентов Общества) отсутствует.

Операции со связанными сторонами

В 2022 году общество заключило сделку по договору купли-продажи акций у ОАО «Архмортторгпорт» на общую сумму 661 678 600,00 рублей. (Шестьсот шестьдесят один миллион шестьсот семьдесят восемь тысяч шестьсот рублей 00 копеек). ОГРН 1022900515516 ИНН 290000134 почтовый адрес: 163026, г. Архангельск, ул. Космонавта Комарова, д. 14, строение 2, размер уставного капитала: 125 318 (сто двадцать пять тысяч триста восемнадцать) рублей 00 копеек

Информация о ценных бумагах:

- государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг 1-01-00007-А;

- акции обыкновенные именные

- номинальная стоимость одной ценной бумаги: 12,5 (двенадцать целых пять десятых) копейки;

- количество передаваемых ценны бумаг: 601 526 (шестьсот одна тысяча пятьсот двадцать шесть штук);

- форма выпуска ценных бумаг: бездокументарная

- сведения об обременениях отсутствуют

Ведение реестра эмитента осуществляет Акционерное общество "Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т."

Данные акции Общество оплатила в 2023 году.

В 2025 году Обществом на основании решения внеочередного общего собрания акционеров от 01.09.2025 №11 было принято решение о распределении нераспределенной прибыли по состоянию на 30.06.2025, с учетом прибыли по итогам 2024 год ,и выплате дивидендов в размере 8700 руб. на одну акцию, на общую сумму 130 500 тыс. рублей. Данные дивиденды были признаны в качестве обязательства и полностью вычтены из капитала в 2025 году..

Вознаграждение основному управленческому персоналу.

К основному управленческому персоналу Общества относятся генеральный директор.

Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров Общества. Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается соглашением к трудовому договору.

тыс. руб.

	Наименование	2025 г.	2024 г.
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности	1810	1813
2	Начисления на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и фонды	571	546

Краткосрочные вознаграждения ключевому основному управленческому персоналу в течение отчетного периода включают заработную плату 1666 тыс. руб., ежегодный оплачиваемый отпуск 144 тыс. руб., премии стимулирующего характера 0 тыс. руб., страховые взносы в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды 571 тыс. руб.,

Долгосрочные вознаграждения ключевому основному управленческому персоналу на дату составления пояснений, а также в течение 2025 года не выплачивались и не предусмотрены.

Информация о событиях после отчетной даты.

События после отчетной даты отсутствуют.

Непрерывность деятельности общества.

В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, оказывает влияние на деятельность Общества.

По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении способности продолжать непрерывно свою деятельность.

Генеральный директор

(Завгородняя М.В.)

27.03.2026г.