Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ЗАО «Русфинтех» за 2025 год

Настоящие пояснения и бухгалтерская отчетность в составе бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним (отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств) Общества составлена с учетом требований, установленных ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» иными федеральными стандартами бухгалтерского учета и нормативными актами действующего законодательства Российской Федерации и направлены на обеспечение пользователей дополнительной информацией, , в целях формирования полного представления о финансово-хозяйственной деятельности ЗАО «Русфинтех» (далее Общество) и его имущественном положении.

1. Основные сведения об Обществе

Полное фирменное наименование Общества - Закрытое акционерное общество «Русфинтех».

Краткое фирменное наименование Общества - ЗАО «Русфинтех».

Адрес Общества: 630099, г. Новосибирск, ул. Вокзальная магистраль, 16, офис 704.2.

Сведения о государственной регистрации Общества Данные о регистрации юридического лица:

Основной государственный регистрационный номер юридического лица:

1025403198545;

Дата регистрации: 08.02.1996;

Наименование регистрирующего органа: Новосибирская городская регистрационная палата.

Единица изменения: тыс.руб.

Среднесписочная численность персонала за 2025 год - 1 человек

По состоянию на 31.12.2025 Общество является субъектом малого предпринимательства.

Состав органов управления Общества

Исполнительный орган Общества - Генеральный директор Ларченко Александр Николаевич на основании Протокола внеочередного Общего собрания акционеров ЗАО «Русфинтех» от 28.06.2024 г.

Основные виды деятельности Общества:

64.99.1-Вложения в ценные бумаги и деятельность дилерская,

68.20.2 -Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом,

69.10 -Деятельность в области права,

70.22 -Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления,

73.20.1 -Исследование конъюнктуры рынка.

Сведения об аудиторе (аудиторах) Общества

Аудитор, осуществляющий независимую проверку бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества, на основании заключенного с ним договора:

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «КПЦ»,

Сокращенное фирменное наименование: ООО «КПЦ» ИНН: 5404433707 ОГРН: 1115476034453

ООО «КПЦ» является членом Саморегулируемой организации аудиторов «Ассоциация Содружество» (Ассоциация) (СРО ААС) и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов решением от 13.11.2025 за основным регистрационным номером записи ОРНЗ12506151352.

2. Сведения об акциях

Уставной капитал – 40 000 тыс. руб.,

и состоит из 400 000 акций (шт.), в том числе обыкновенных и привилегированных акций номинальной стоимостью 100 руб. каждая, размещенных среди акционеров Общества

Акции полностью оплачены.

3. Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ (в действующей редакции), Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н (в действующей редакции), и иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность, утвержденным приказом МФ РФ от 04.10.2023 №157н.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерский учет ведется с применением автоматизированной формы бухгалтерского учета программы «1С:Предприятие».

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью меньше 100 000 руб. учитываются как материально-производственные запасы.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Основных средств на балансе Общества не числится.

5. Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 126н. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы учета.

5.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка7)	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка7)
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка7)				
Долгосрочные - всего	5301	За 20 25 г.1)	2 010 312	-	-	(9 900)	-	-	-	2 000 412	-
	5311	За 20 24 г.2)	2 010 312	-	-	(-)	-	-	-	2 010 312	-
в том числе: Вклады в уставные капиталы других организаций	5302	За 20 25 г.1)	2 000 412	-	-	(-)	-	-	-	2 000 412	-
	5312	За 20 24 г.2)	2 000 412	-	-	(-)	-	-	-	2 000 412	-
Ценные бумаги других организаций	5303	За 20 25 г.1)	9 900	-	-	(9 900)	-	-	-	-	-
	5313	За 20 24 г.2)	9 900	-	-	(-)	-	-	-	9 900	-
Краткосрочные - всего	5305	За 20 25 г.1)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5315	За 20 24 г.2)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	За 20 25 г.1)									
	5316	За 20 24 г.2)									
Финансовых вложений - итого	5300	За 20 25 г.1)	2 010 312	-	-	(9 900)	-	-	-	2 000 412	-
	5310	За 20 24 г.2)	2 010 312	-	-	(-)	-	-	-	2 010 312	-

6. Нематериальные активы.

В отчетном периоде у Общества отсутствовали нематериальные активы.

7. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

При выбытии товары оцениваются по способу средней себестоимости каждого вида товара в конце месяца.

8. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость.

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	87 190	-	-	-	(87 081)	-	-	-	109	-
	За 2024 г.	-	-	87 190	-	-	-	-	-	87 190	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	28	-	-	-	(28)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	28	-	-	-	-	-	28	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	86 917	-	-	-	(86 917)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	86 917	-	-	-	-	-	86 917	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	27	-	-	-	(27)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	27	-	-	-	-	-	27	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	213	-	-	-	(104)	-	-	-	109	-
	За 2024 г.	-	-	213	-	-	-	-	-	213	-
Итого	За 2025 г.	87 190	-	-	-	(87 081)	-	-	X	109	-
	За 2024 г.	-	-	87 190	-	-	-	-	X	87 190	-

9. Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита).

10. Кредиторская задолженность и прочие обязательства

Кредиторская задолженность перед поставщиками и покупателями, заказчиками в части авансов определена исходя из цен, установленных договорами.

В составе прочих обязательств Общество отражает стоимость обязательства по аренде, которая определяется как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей по договорам аренды.

По состоянию на 31.12.2025 года кредиторская задолженность и истекшим сроком исковой давности на балансе отсутствует.

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	25	9	-	-	-	-	34
	За 2024 г.	-	25	-	-	-	-	25
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	9	-	-	-	-	9
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	25	-	-	-	-	-	25
	За 2024 г.	-	25	-	-	-	-	25
Итого	За 2025 г.	25	9	-	-	-	X	34
	За 2024 г.	-	25	-	-	-	X	25

11. Капитал

Информация представлена в Отчете об изменении капитала.

12. Налогообложение

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

11.1 Признание доходов

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка за 2025 год отсутствует.

11.2 Признание расходов

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются Обществом в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности организации подразделяются на расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы

13. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

14. События после отчетной даты - События после отчетной даты отсутствуют.

15. Информация по прекращаемой деятельности. Информация о реорганизации предприятия.

В 2025 году решений о реорганизации ЗАО «Русфинтех» не принималось.
В 2025 году решений о прекращении деятельности не принималось.

Генеральный директор Ларченко А.Н.

30 марта 2025 г.