

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
о бухгалтерской отчетности**

**Общества с ограниченной ответственностью
«Лид Капитал»**

за период с 03.10.2024 по 31.12.2025

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику общества с ограниченной ответственностью «Лид Капитал»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Лид Капитал» (ОГРН 1247700657082), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах период с 03.10.2024 по 31 декабря 2025 года, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за период с 03.10.2024 по 31 декабря 2025 года, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за период с 03.10.2024 по 31 декабря 2025 года, пояснений к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 год и отчету о финансовых результатах за период с 03.10.2024 по 31 декабря 2025 года, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «Лид Капитал» по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за период с 03.10.2024 по 31 декабря 2025 года в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской отчетности общественно значимых организаций. Нами также выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

Ключевые вопросы аудита — это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Обесценение финансовых вложений

По состоянию на 31 декабря 2025 года долгосрочные финансовые вложения общества с ограниченной ответственностью «Лид Капитал» составляют существенную величину и подвержены риску существенного снижения стоимости ниже величины экономических выгод, в связи с чем мы рассматриваем порядок проведения тестирования на обесценение финансовых вложений, а также методику формирования резерва в качестве ключевого вопроса аудита.

Информация о методике формирования резерва при наличии обесценения финансовых вложений раскрыта в разделе 3 пояснений к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за период с 03.10.2024 по 31 декабря 2025 года, а информация о формировании показателей финансовых вложений раскрыта в п. 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за период с 03.10.2024 по 31 декабря 2025 года.

Наши аудиторские процедуры включали изучение внутренних документов общества с ограниченной ответственностью «Лид Капитал», включая учетную политику, в отношении принципов и методов оценки финансовых вложений и расчета резерва под их обесценение, анализ порядка тестирования финансовых вложений на наличие признаков обесценения, инспектирование порядка проведения инвентаризации финансовых вложений. Мы также проанализировали раскрытие информации о финансовых вложениях и наличии их обесценения в бухгалтерской отчетности.

Прочая информация

Руководство – Уполномоченный представитель АКРА РМ (ООО) управляющей организации общества с ограниченной ответственностью «Лид Капитал» (далее – руководство) несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете за 2025 год, но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет за 2025 год, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, обеспечивающий в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом за 2025 год мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита.

Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств — вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита и о значимых вопросах, выявленных в ходе аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Генеральный директор
АО АК «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ»



Перковская Дарья Валерьевна
ОПНЗ 21706027525

Руководитель аудита,
по результатам которого
составлено аудиторское заключение



Зверко Надежда Анатольевна
ОПНЗ 21606081311

Аудиторская организация:

Акционерное общество Аудиторская компания «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ»,
ОПНЗ 11606087136

ОГРН 1027700253129,

129085, город Москва, Звездный бульвар, дом 21, строение 1, этаж 7, помещение №1,
часть комнаты № 7,

член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,

«24» марта 2026 года

Бухгалтерская отчетность
за 03.10.2024 - декабрь 2025 г.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «Лид Капитал»	по ОКПО	63659289
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	9703192310
Организационно-правовая форма: Общества с ограниченной ответственностью	по ОКОПФ	12300
Форма собственности Частная собственность	по ОКФС	16

Адрес в пределах места нахождения
125375, Москва г., вн. тер. г. муниципальный округ Пресненский, Большой Гнездниковский переулок, д. 1, стр. 2, этаж 6

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
АО АК "ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	7735073914
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	1027700253129

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Единственный участник

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «Лид Капитал»	по ОКПО	Коды		
		0710001		
Единица измерения тыс. руб.	по ОКЕИ	Отчетная дата		
		(число, месяц, год)		
		31	12	2025
		63659289		
		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
п. 4.1	Финансовые вложения	1170	520 325	-	-
	в том числе:				
	Займы выданные		520 325	-	-
п. 4.2	Отложенные налоговые активы	1180	3 114	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	523 439	-	-
	II. Оборотные активы				
	Запасы	1210	-	-	-
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
п. 4.3	Дебиторская задолженность	1230	4 419	-	-
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		4 419	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
п. 4.4	Денежные средства и денежные	1250	6 750	-	-
	в том числе:				
	Расчетные счета		1 014	-	-
	Прочие специальные счета		5 736	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	11 169	-	-
	БАЛАНС	1600	534 608	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
п. 4.5	Уставный капитал	1310	10	-	-
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
п. 4.6	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(5 681)	-	-
	Итого по разделу III	1300	(5 671)	-	-
	IV. Долгосрочные обязательства				
п. 4.7	Заемные средства	1410	520 325	-	-
	в том числе:				
	Облигации (номинальная стоимость)	14101	520 325	-	-
п. 4.8	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 220	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	521 545	-	-
	V. Краткосрочные обязательства				
п. 4.9	Заемные средства	1510	18 699	-	-
	в том числе:				
	Займы полученные	15101	11 600	-	-
	Проценты по займам и кредитам	15102	1 518	-	-
	Облигации (НКД)	15103	5 581	-	-
п.4.10	Кредиторская задолженность	1520	35	-	-
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	35	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	18 734	-	-
	БАЛАНС	1700	534 608	-	-

Уполномоченный
представитель АКРА РМ (ООО),
управляющей организации
ООО «Лид Капитал»,
действующий на основании
доверенности №05_25 от
01.06.2025г.

(наименование должности)



(подпись)

Пожарская Виктория Анатольевна

(расшифровка подписи)

11 марта 2026 г.



Отчет о финансовых результатах
за 03.10.2024 - декабрь 2025 г.

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)

Коды		
0710002		
31	12	2025
63659289		
384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «Лид Капитал»
Единица измерения тыс. руб.

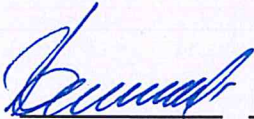
по ОКПО
по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 03.10.2024 - декабрь 2025 г.	За 2024 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
п.4.11	Проценты к получению	2320	5 376	-
	в том числе:			
	Проценты к получению		5 376	-
п.4.12	Проценты к уплате	2330	(6 615)	-
	в том числе:			
	Проценты к уплате		(6 615)	-
п.4.13	Прочие доходы	2340	1	-
	в том числе:			
	Курсовые разницы		1	-
п.4.14	Прочие расходы	2350	(6 336)	-
п.4.15	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	(7 574)	-
п.4.16	Налог на прибыль организаций	2410	1 893	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	1 893	-
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
п.4.17	Чистая прибыль (убыток)	2400	(5 681)	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 03.10.2024 - декабрь 2025 г.	За 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль	2530	-	-
п.4.18	Совокупный финансовый результат	2500	(5 681)	-
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Уполномоченный
представитель АКРА РМ (ООО),
управляющей организации
ООО «Лид Капитал»,
действующий на основании
доверенности №05_25 от
01.06.2025г.

(наименование должности)



(подпись)

Пожарская Виктория Анатольевна

(расшифровка подписи)

11 марта 2026 г.



Отчет об изменениях капитала
за 03.10.2024 - декабрь 2025 г.

Коды		
0710004		
31	12	2025
63659289		
384		

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «Лид Капитал»
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	-	-	-	-	-	-	-
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	-	-	-	-	-	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	(862)	(862)
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	10	-	-	-	-	-	10
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3250	10	-	-	-	-	(862)	(852)
	На 31 декабря 2024 г.	3200	10	-	-	-	-	(862)	(852)
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	10	-	-	-	-	(862)	(852)

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 03.10.2024 - декабрь 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	(5 681)	(5 681)
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	10	-	-	-	-	-	10
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г.	3300	10	-	-	-	-	(5 681)	(5 671)

Уполномоченный
представитель АКРА РМ (ООО),
управляющей организации ООО
«Лид Капитал», действующий
на основании доверенности
№05_25 от 01.06.2025г.


(подпись)

Пожарская Виктория Анатольевна
(расшифровка подписи)



11 марта 2026 г.

**Отчет о движении денежных средств
за 03.10.2024 - декабрь 2025 г.**

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «Лид Капитал»
Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2025
63659289		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 03.10.2024 - декабрь 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	-	-
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	-	-
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	-	-
	Платежи - всего	4120	(10 643)	-
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(8 984)	-
	в связи с оплатой труда работников	4122	-	-
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	-	-
	ндс		(1 493)	-
	прочие платежи	4129	(166)	-
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(10 643)	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 03.10.2024 - декабрь 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	5 767	-
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	5 767	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(515 445)	-
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(515 445)	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(509 678)	-
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	527 071	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	527 061	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	10	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 03.10.2024 - декабрь 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	-	-
	в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	527 071	-
	Сальдо денежных потоков за период	4400	6 750	-
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	-	-
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	6 750	-
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Уполномоченный
представитель АКРА РМ (ООО),
управляющей организации
ООО «Лид Капитал»,
действующий на основании
доверенности №05_25 от
01.06.2025г.

(наименование должности)



(подпись)

Пожарская Виктория Анатольевна

(расшифровка подписи)

11 марта 2026 г.



ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за период с 03.10.2024г. по 31.12.2025г.

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА КОМПАНИИ

Общество с ограниченной ответственностью «ЛИД КАПИТАЛ» (в дальнейшем именуемое также как Общество) зарегистрировано в Инспекции Федеральной налоговой службы № 46 г. Москвы 3 октября 2024г. Основной государственный регистрационный номер – 1247700657082. Обществу присвоен идентификационный номер налогоплательщика 9703192310 КПП 770301001.

Краткое наименование Общества: ООО «ЛИД КАПИТАЛ»

Местонахождение Общества: Российская Федерация, 125375, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Пресненский, Большой Гнездниковский переулок, д. 1, стр. 2.

Основной вид деятельности Общества: Деятельность эмиссионная (ОКВЭД 66.12.3).

Согласно Решению единственного учредителя ООО «ЛИД КАПИТАЛ» №1 от 30.09.2024 года единоличным исполнительным органом Общества является Управляющая организация в лице АКРА РМ (ООО) ИНН 9705115279, которая также осуществляет функции по ведению бухгалтерского и налогового учета Общества. С АКРА РМ (ООО) заключен договор передачи полномочий единоличного исполнительного органа и ведения бухгалтерского и налогового учета б/н от 03.10.2024 года.

Единоличным исполнительным органом АКРА РМ (ООО) является генеральный директор – Мухин Алексей Сергеевич. Иные исполнительные органы и контрольные органы в АКРА РМ (ООО) отсутствуют.

Состав участников Общества на 31 декабря 2025 года:

№	Участник	Размер доли, (%)	Номинальная стоимость доли (тыс., руб.)
1	Фонд содействия развитию системы кредитования «Базис-17»	100	10

На основании Решения № 7 единственного участника от 26.12.2025г. ООО «ЛИД КАПИТАЛ» в качестве аудитора Общества утверждено АО АК «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ» (ОГРН: 1027700253129, ИНН: 7735073914, член СРО ААС, ОРНЗ 11606087136).

Размер вознаграждения по договору на аудит бухгалтерской отчетности за период с 03.10.2024г. по 31.12.2025г. составляет **388 115** (триста восемьдесят восемь тысяч сто пятнадцать) рублей 00 копеек, в том числе НДС 5%.

В соответствии с Уставом Общество не имеет штата работников и не вправе заключать трудовые договоры (за исключением должности генерального директора Общества и трудового договора с ним, в случае если полномочия единоличного исполнительного органа не переданы управляющей организации).

2. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

Учредителю, Фонду содействия развитию системы кредитования «Базис-17» (ИНН 9703188218, ОГРН 1247700561954), созданному в соответствии с законодательством Российской Федерации, принадлежит 100 % доли в уставном капитале.

На дату составления отчетности уставной капитал полностью оплачен в денежной форме.

3. КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Целью и предметом деятельности Общества является осуществление эмиссии облигаций с последующей выдачей средств от размещения облигаций в виде займов.

В связи с тем, что уставная деятельность Общества не связана с производственным процессом и оказанием услуг, а также осуществлением торговой деятельности, доходы по финансовым вложениям в рамках уставной деятельности признаются в учете Общества прочими поступлениями с учетом требований п.4 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 (далее – ПБУ 9/99) и п.34 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02 (далее – ПБУ 19/02).

Финансовые вложения, принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение (за исключением НДС и других возмещаемых налогов).

Эмиссия облигаций рассматривается как способ привлечения заемных средств путем выпуска и продажи облигаций и включается в состав долгосрочных или краткосрочных займов Общества в зависимости от срока погашения.

Основная сумма обязательства, полученная от выпуска облигаций, отражается в бухгалтерском учете Общества как кредиторская задолженность в соответствии с условиями Решения о выпуске облигаций в сумме, указанной в решении.

Проценты отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по облигациям.

В соответствии с п. 16 ПБУ 15/2008 начисленные проценты по облигациям отражаются Обществом в составе прочих расходов по облигациям с фиксированной ставкой равномерно (ежемесячно) в течение срока обращения облигаций.

Выплата процентов производится в соответствии с условиями выпуска облигаций.

Признание дохода по процентам, причитающимся по кредитам/займам, производится ежемесячно.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». Для целей бухгалтерского учета указанный пересчет в рубли производится по курсу, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. 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. Курсовая разница, возникающая при пересчете сумм операций, выраженных в валюте, в рубли, подлежит зачислению на финансовые результаты

организации как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного капитала, которая подлежит отнесению на добавочный капитал (п. 13 ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»). Курсовая разница зачисляется на финансовые результаты организации по мере ее принятия к бухгалтерскому учету.

Действующие курсы валют на отчетную дату:

Валюта	на 31.12.2025г.
Доллар США	78,2267

Активы и обязательства относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства относятся к долгосрочным.

Обществом установлен следующий критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности – существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующего раздела отчетности составляет не менее 5 процентов.

Обществом принято решение не создавать по итогам 2025 года резервы предстоящих расходов и платежей в связи с тем, что перечень расходов Общества с течением времени не меняется, Обществом не ожидается значительных колебаний сумм расходов в течение года.

Обществом разработана Методика создания и использования резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается 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.

По итогам 2025г. резерв по сомнительным долгам не создавался.

В соответствии с п. 37 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» (далее – «ПБУ 19/02»), при наличии устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, резерв создается исходя из конкретного финансового вложения. Сумма резерва определяется как разница между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

По итогам 2025 года резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Информация по сегментам

Операционный сегмент

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является деятельность эмиссионная (ОКВЭД 66.12.3). В связи с этим Общество осуществляет эмиссионную деятельность, не разделяя формируемые доходы и расходы от хозяйственно-экономической деятельности по направлениям бизнеса. На основании вышесказанного Общество не представляет информацию по операционным сегментам согласно ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам", считая, что экономическая деятельность осуществляется в рамках одного отчетного сегмента.

Географический сегмент

Общество осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

В соответствии с п. 22 ПБУ 18/02 устанавливается следующий способ определения величины текущего налога на прибыль: на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02.

4. БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский баланс содержит следующие показатели:

Активы баланса

4.1 По строке 1170 «Финансовые вложения» по состоянию на 31.12.2025г. отражена сумма выданного займа со сроком погашения более 12 месяцев в размере 520 325 тыс. руб., в том числе:

- по строке **11701 «Займы выданные»:**

Договор	Остаток на 31.12.2024г. тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	Остаток на 31.12.2025г. тыс. руб.
Договор займа № LD-01 от 02.12.2025г. с ЛИДОЙЛ ДМТЦ	0	0	520 325	520 325
Итого				520 325

Срок возврата займа: не позднее 17 ноября 2028 года.

Нарушение сроков погашения задолженности по займу, выданному в пользу ЛИДОЙЛ ДМТЦ не происходило.

Договором займа № LD-01 от 02.12.2025г. с ЛИДОЙЛ ДМТЦ предусмотрены следующие основные параметры:

- лимит 6 651 500 долларов США (оплата в рублях), выплачен полностью.
- курс предоставления займа: официальный курс доллара к рублю по данным Центрального Банка Российской Федерации на рабочий день, предшествующий дате исполнения обязательства.
- курс погашения обязательства (основного долга и процентов): официальный курс доллара к рублю по данным Центрального Банка Российской Федерации по состоянию за два рабочих дня до даты окончания соответствующего процентного периода.
- ставка фиксированного процента составляет 13,8%.

4.2 По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» по состоянию на 31.12.2025г в размере 3 114 тыс. руб. отражен остаток отложенного налогового актива, который образован за счет полученного налогового убытка и временных разниц, приведшим к возникновению расходов будущих периодов.

4.3 По строке 1230 «Дебиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2025г. отражена сумма 4 419 тыс. руб., в том числе:

- по строке **12301** «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» по состоянию на 31.12.2025г. в размере 4 419 тыс. руб. отражена задолженность поставщиков услуг, в разрезе следующих контрагентов:

Наименование контрагента	Сумма на 31.12.2025г. тыс. руб.
АКРА РМ (ООО)	3 912
ИНТЕРФАКС - ЦРКИ ООО	2
ИНТЕРНЕТ РЕШЕНИЯ ООО	52
НРД НКО АО	102
Л СИ ПИ ИНВЕСТИОР СЕРВИСЕЗ ООО	351
Итого:	4 419

По результатам проведенной инвентаризации просроченной задолженности не выявлено.

4.4 По строке **1250** «Денежные средства и денежные эквиваленты» по состоянию на 31.12.2025г. в размере 6 750 тыс. руб. отражена сумма остатка на расчетных и специальных счетах денежных средств, в том числе:

- по строке **12501** «Расчетные счета» по состоянию на 31.12.2025г. в размере 1 014 тыс. руб. отражена сумма остатка на расчетных счетах денежных средств, в разрезе следующих расчетных счетов:

Расчетный счет	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2025г.
р/с 40701810400000011007 в АО "ТБанк" г Москва	12
р/с 40702810101100029775 в АО "АЛЬФА-БАНК"	1 002
Итого	1 014

- по строке **12502** «Прочие специальные счета» по состоянию на 31.12.2025г. в размере 5 736 тыс. руб. отражена сумма денежных средств, переведенная на выплату купонного дохода по облигациям ГРН 4B02-01-00237-L-001P от 31.10.25г. по Договору эмиссионного счета №НРД-Д-2024-0398 от 18.12.24г.

Пассивы баланса

4.5 По строке **1310** «Уставный капитал» по состоянию на 31.12.2025г. в размере 10 тыс. руб. отражен уставный капитал Общества. Изменения величины уставного капитала не происходило. На дату составления отчетности уставной капитал полностью оплачен в денежной форме.

4.6 По строке **1370** «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» по состоянию на 31.12.2025г. отражен непокрытый убыток Общества в размере 5 681 тыс. руб.

4.7 По строке **1410** «Заемные средства» на 31.12.2025г. отражена сумма в размере 520 325 тыс. руб., в том числе:

- по строке **14101** «Облигации (номинальная стоимость)» по состоянию на 31.12.2025г. отражена сумма облигационных займов в размере 520 325 тыс. руб. со сроком погашения свыше 12 мес.

На 31.12.2025 следующие облигационные выпуски Общества находятся в обращении:
Регистрационный номер выпуска - 4B02-01-00237-L-001P от 31.10.2025г.
Дата начала размещения – 03.12.2025г.

Плановая дата погашения – 17.11.2028г.

Номинальная стоимость – 100 (Сто) долларов США, индексация номинальной стоимости не предусмотрена.

Количество размещенных облигаций – 66 515 шт.

Общая стоимость размещенных облигаций в валюте номинала составила 6 651 500 долларов США.

Погашение облигаций производится денежными средствами в российских рублях по официальному курсу доллара США к рублю, установленному Банком России на 2-ой (Второй) рабочий день до даты погашения, в безналичном порядке.

Облигационные займы	Остаток на 31.12.2024г. тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	Остаток на 31.12.2025г. тыс. руб.
4B02-01-00237-L-001P	0	520 325	0	520 325
Итого	0	520 325	0	520 325

4.8 По строке **1420** «Отложенные налоговые обязательства» по состоянию на 31.12.2025г. в размере 1 220 тыс. руб. отражен остаток отложенного налогового обязательства, который образован за счет формирования временных разниц, приведшим к возникновению доходов будущих периодов.

4.9 По строке **1510** «Заемные средства» по состоянию на 31.12.2025г. в размере 18 699 тыс. руб. отражены краткосрочные обязательства Общества, в том числе:

- По строке **15101** «Займы полученные»

Договор	Остаток на 31.12.2024г. тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	Остаток на 31.12.2025г. тыс. руб.
Договор займа № TG-01 от 30.10.2024г. с TONGOIL DMCC	0	11 600	0	11 600
Итого	0	11 600	0	11 600

Лимит по договору займа № TG-01 от 30.10.2024г. с TONGOIL DMCC составляет 20 000 000 руб., остаток неиспользованного лимита на 31.12.2025г. составляет 8 400 000 руб.

Срок возврата займа: не позднее 30 декабря 2026 года.

Нарушение сроков погашения задолженности по займу, полученному от TONGOIL DMCC не происходило.

Ставка фиксированного процента составляет 15%. Начисленные фиксированные проценты не капитализируются и выплачиваются в дату погашения займа.

- По строке **15102** Проценты по займам и кредитам

Договор	Остаток на 31.12.2024г. тыс. руб.	Начислено, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	Остаток на 31.12.2025г. тыс. руб.
Договор займа № LD-01 от 02.12.2025г. с ЛИДОЙЛ ДМТСЦ	0	5 376	5 767	391
Договор займа № TG-01 от 30.10.2024г. с TONGOIL DMCC	0	1 127	0	1 127
Итого				1 518

Сумма начисленных за отчетный период процентов по Договору займа № LD-01 от 02.12.2025г. с ЛИДОЙЛ ДМТСЦ в валюте договора составила 69 195,89 долларов США.

- По строке **15103** Облигации (НКД) отражена сумма купонного дохода к выплате владельцам облигаций в размере 5 581 тыс. руб., в том числе:

Облигационные займы	Остаток на 31.12.2024г. тыс. руб.	Начислен КД к выплате, тыс. руб.	Оплачен КД, тыс. руб.	Остаток на 31.12.2025г. тыс. руб.
4B02-01-00237-L-001P	0	5 581	0	5 581
Итого	0	5 581		5 581

За отчетный период сумма начисленного к выплате купонного дохода владельцам облигаций в валюте номинала составила 71 836,20 долларов США.

Выплата купонного дохода по облигациям производится денежными средствами в рублях Российской Федерации по официальному курсу доллара США к рублю, установленному Банком России на 2-ой (Второй) рабочий день до даты выплаты купонного дохода, в безналичном порядке.

Сроки погашения НКД по облигационным займам:

4B02-01-00237-L-001P – январь 2026г.;

4.10 По строке **1520** «Кредиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2025г. отражена сумма 35 тыс. руб., в том числе:

- по строке **15201** «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» по состоянию на 31.12.2025г. отражена задолженность перед поставщиками услуг.

Наименование контрагента	Сумма на 31.12.2025г. тыс. руб.
АКРА РМ (ООО)	35
Итого:	35

Отчет о финансовых результатах содержит следующие показатели:

4.11 По строке **2320** «Проценты к получению» отражена сумма начисленных процентов по договору займа в размере 5 376 тыс. руб.

4.12 По строке **2330** «Проценты к уплате» отражена сумма расходов в размере 6 615 тыс. руб.;

Строка 2330 Отчета о финансовых результатах	Сумма за период с 03.10.2024г. по 31.12.2025г., тыс. руб.
Начисленный купонный доход по размещенным облигациям	5 488
Проценты по займу	1 127
Итого:	6 615

4.13 По строке **2340** «Прочие доходы» отражена сумма курсовых разниц в размере 1 тыс. руб., положительные и отрицательные курсовые разницы в отчете о финансовых результатах отражены свернуто на основании п. 28 ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".

Строка 2340 Отчета о финансовых результатах	Сумма за период с 03.10.2024г. по 31.12.2025г., тыс. руб.
Положительная курсовая разница	4 880
Отрицательная курсовая разница	(4 879)
Итого:	1

4.14 По строке **2350** «Прочие расходы» отражена сумма расходов в размере 6 336 тыс.руб. в том числе:

Строка 2350 Отчета о финансовых результатах	Сумма за период с 03.10.2024г. по 31.12.2025г., тыс. руб.
Расходы на домен, хостинг и обслуживание сайта	20
Расходы на изготовление сертификатов ключей ЭЦП и ЭДО	14
Расходы на нотариальные услуги	28
Расходы на право использования программы для ЭВМ «Контур.Диалок»	3
Расходы на раскрытие информации	30
Расходы на управление и ведение бухгалтерского и налогового учета	4 901
Расходы на услуги банков	166
Расходы на услуги биржи	901
Расходы на услуги ПВО	23
Расходы на услуги по обслуживанию выпуска облигаций	154
Расходы на услуги по созданию сайта	96
Итого	6 336

4.15 По строке **2300** «Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения» за период с 03.10.2024г. по 31.12.2025г. отражен убыток в размере 7 574 тыс. руб.;

4.16 По строке **2410** «Налог на прибыль организаций» отражена сумма в размере 1 893 тыс. руб., в том числе:

По строке **2412** «Отложенный налог на прибыль организаций» отражена сумма отложенного налога на прибыль за период с 03.10.2024г. по 31.12.2025г. в размере 1 893 тыс. руб.

Сведения об отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах за период с 03.10.2024г. по 31.12.2025г., тыс. руб.	
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	(7 574)
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	1 893
Постоянные разницы	-
Постоянный налоговый расход (доход) по ставке 25%	-
Доходы будущих периодов	4 880
Налогооблагаемая временная разница по ставке 25%	1 220
Расходы будущих периодов	4 880
Вычитаемая временная разница по ставке 25%	(1 220)
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	(7 575)
Вычитаемая временная разница по ставке 25%	(1 893)

4.17 По строке **2400** «Чистая прибыль (убыток)» отражен убыток (5 681) тыс. руб. за период с 03.10.2024г. по 31.12.2025г.

4.18 По строке **2500** «Совокупный финансовый результат периода» отражен совокупный финансовый результат за период с 03.10.2024г. по 31.12.2025г. в размере 5 681 тыс. руб.

5. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Единоличным исполнительным органом Общества является Управляющая организация в лице АКРА РМ (ООО), которая также осуществляет функции по ведению бухгалтерского и налогового учета Общества. С АКРА РМ (ООО) заключен договор передачи полномочий единоличного исполнительного органа и ведения бухгалтерского и налогового учета № б/н от 03.10.2024 года.

По результатам проведения мероприятий по установлению бенефициарных владельцев в соответствии с 115-ФЗ в структуре владельцев Общества не выявлены бенефициарные владельцы - физические лица, прямо или косвенно владеющие более чем 25% в уставном капитале или которые имеют возможность контролировать действия Общества по иным основаниям.

Единственным участником Общества является Фонд «Базис-17» (ИНН 9703188218, ОГРН 1247700561954), являющийся некоммерческой организацией. Фонды, в свою очередь, в соответствии с законодательством Российской Федерации:

- 1) не имеют членства (ч. 1 ст. 123.17 ГК РФ, ч. 1 ст. 7 ФЗ «О некоммерческих организациях»);
- 2) учредители не отвечают по обязательствам созданного ими фонда, а фонд не отвечает по обязательствам своих учредителей (ч. 1 ст. 123.18 ГК РФ, ч. 1 ст. 7 ФЗ «О некоммерческих организациях»).

В структуре владельцев нет физического лица, прямо или косвенно владеющего более чем 25% в уставном капитале или которое имеет возможность контролировать действия Общества по иным основаниям. Общество не приводит дополнительную информацию, поскольку является эмитентом ценных бумаг, которые в силу п. 1 ст. 7 Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ освобождены от обязанности вести учет бенефициарных владельцев.

За период с 03.10.2024г. по 31.12.2025г. Общество проводило следующие операции со связанными сторонами:

Название связанной стороны	Характер отношений (в соответствии с ПБУ 11/2008)	Виды операций	Сумма операций / Стоимость услуг за период с 03.10.2024г по 31.12.2025г (тыс. руб., в т.ч. НДС)	Задолженность на 31.12.2025г. (тыс. руб., в т.ч. НДС)	Срок погашения задолженности на 31.12.2025г. (мес.)	Списанная дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек
АКРА РМ (ООО)	Является единоличным исполнительным органом	Услуги	4 901	35 (Кредиторская) 3 912 (Дебиторская)	1 мес. Кредиторская 2 712 - 9 мес. 1 200 – более 12 мес. Дебиторская	Нет
Фонд «Базис-17»	Является единственным участником	Внесение уставного капитала	10	0	-	Нет

6. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ОБЩЕСТВА

Общество является коммерческой организацией. Целью и предметом деятельности Общества является осуществление эмиссионной деятельности.

Кредитный риск.

В силу того, что исполнение обязательств по Облигациям будет происходить за счет поступлений по договорам займа, к рискам, которые могут повлиять на исполнение Обществом обязательств по Облигациям, Общество относит кредитный риск по договорам займа. Кредитный риск по договорам займа связан с возникновением финансовых потерь вследствие неисполнения, несвоевременного либо неполного исполнения ЛИДОЙЛ ДМТСЦ обязательств перед Обществом в соответствии с условиями договора займа, фактически кредитный риск Общества совпадает с уровнем кредитного риска ЛИДОЙЛ ДМТСЦ. Данный риск рассматривается Обществом как низкий.

Изменения процентных ставок.

Ставка купонного дохода по Облигациям определена с учетом рыночной конъюнктуры. Процентная ставка по выданному ООО ЛИДОЙЛ ДМТСЦ займу установлена с учетом ставки купонного дохода по Облигациям соответствующей условиям договора займа. В этой связи риски Общества, связанные с изменениями процентных ставок, отсутствуют.

Валютный риск.

У Общества отсутствуют валютные риски.

Влияние инфляции.

Изменение инфляционных показателей не может, по мнению Общества, непосредственно оказать существенное влияние на исполнение Обществом своих обязательств.

Существует риск возможного изменения цен на используемые Обществом услуги сторонних организаций. Общество расценивает данный риск как несущественный.

Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Экономика России проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к изменениям цен на нефть и газ. Правовая, налоговая и административная системы продолжают развиваться и допускают различные толкования.

24 февраля 2022 года Президент России объявил о начале специальной военной операции на Украине, что стало причиной введения масштабных экономических санкций со стороны США и ряда других стран в отношении России.

С 2022 года на российскую экономику оказывают влияние такие факторы, как геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые Российской Федерацией в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

Объявленные и введенные международные санкции привели к существенному росту нестабильности на финансовых рынках, резкому изменению цен на финансовые инструменты, увеличению спредов по торговым операциям, снижению суверенных рейтингов Российской Федерации. Ухудшение ситуации на рынках капитала, товарных и валютных рынках не повлияло на финансовое положение Общества, не оказало влияние на непрерывность деятельности Общества. Правительством РФ и Банком России принимаются меры для поддержания финансовой стабильности и обеспечения непрерывности работы бизнеса и финансового сектора.

В тоже время, военно-политический конфликт продолжает развиваться. По оценке руководства, обострение внешнеполитической ситуации и последующее введение в

отношении Российской Федерации и/или отдельных юридических и физических лиц, относящихся к ее юрисдикции, международных санкций, как точечных, так и секторальных или общегосударственных, не окажут существенного влияния на непрерывность деятельности Общества.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Долгосрочные последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для сохранения финансовой устойчивости Общества в сложившихся обстоятельствах.

Дополнительная информация по рискам Общества будет раскрываться в составе Отчета эмитента в соответствии Положением Банка России от 27.03.2020 N 714-П и пп. 1 п. 4 ст 30 Федерального закона от 22.04.1996 N 39-ФЗ "О рынке ценных бумаг" (с изменениями и дополнениями).

Оценки и суждения руководства

Суждения и оценки, осуществленные руководством Общества в процессе применения учетной политики, соответствуют суждениям, описанным в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 03.10.2024г. по 31.12.2025г. При оценке обесценения активов – дебиторской задолженности, учтено в том числе влияние геополитической ситуации, последствий пандемии. Для оценки ожидаемых убытков, связанных с невозвратом дебиторской задолженности, в текущих экономических условиях Общество постоянно отслеживает изменения внешних условий и макроэкономических показателей для оперативного реагирования на эти изменения. С учетом непредсказуемости событий, связанных с геополитической ситуацией, пандемией, такая оценка подвержена значительной неопределенности.

Обществом на 31.12.2025г. проведена проверка на выявление сомнительной дебиторской задолженности, просроченной дебиторской задолженности не выявлено, в связи с чем Обществом было принято решение не создавать резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2025г.

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

12 января 2026 года АО НКО НРД выплатил владельцам облигаций ГРН 4B02-01-00237-L-001P денежные средства в размере 5 736 253 рубля 60 копеек, переведенные Обществом 30.12.2025 года на эмиссионный счет на выплаты купонов по облигациям.

02 февраля 2026 года АО НКО НРД выплатил владельцам облигаций ГРН 4B02-01-00237-L-001P денежные средства в размере 5 631 159 рублей 90 копеек, переведенные Обществом 30.01.2026 года на эмиссионный счет на выплаты купонов по облигациям.

03 марта 2026 года АО НКО НРД выплатил владельцам облигаций ГРН 4B02-01-00237-L-001P денежные средства в размере 5 694 349 рублей 15 копеек, переведенные Обществом 27.02.2026 года на эмиссионный счет на выплаты купонов по облигациям.

Дополнительная информация о фактах хозяйственной деятельности, которая оказала или могла оказать существенное влияние на положение Общества и имевшее место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствует.

8. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество планирует осуществлять деятельность непрерывно в течение последующих 12 месяцев и далее. У Общества отсутствует намерение и необходимость прекратить деятельность организации или существенно её сократить.

Обществу не известны какие-либо обстоятельства, которые бы препятствовали осуществлению его деятельности в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Также не известны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения или неопределенность в его способности осуществлять свою деятельность непрерывно.

Не существует событий после отчетной даты в бухгалтерской отчетности, которые было бы необходимо раскрыть в связи с указанными выше событиями.

У Общества отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые могут повлечь за собой возникновение условных активов или условных обязательств.

Уполномоченный представитель АКРА
РМ (ООО) - управляющей организации, по
доверенности № 05_25 от 01.06.2025г.

 (Пожарская В. А.)

Дата: 11 марта 2026г.

