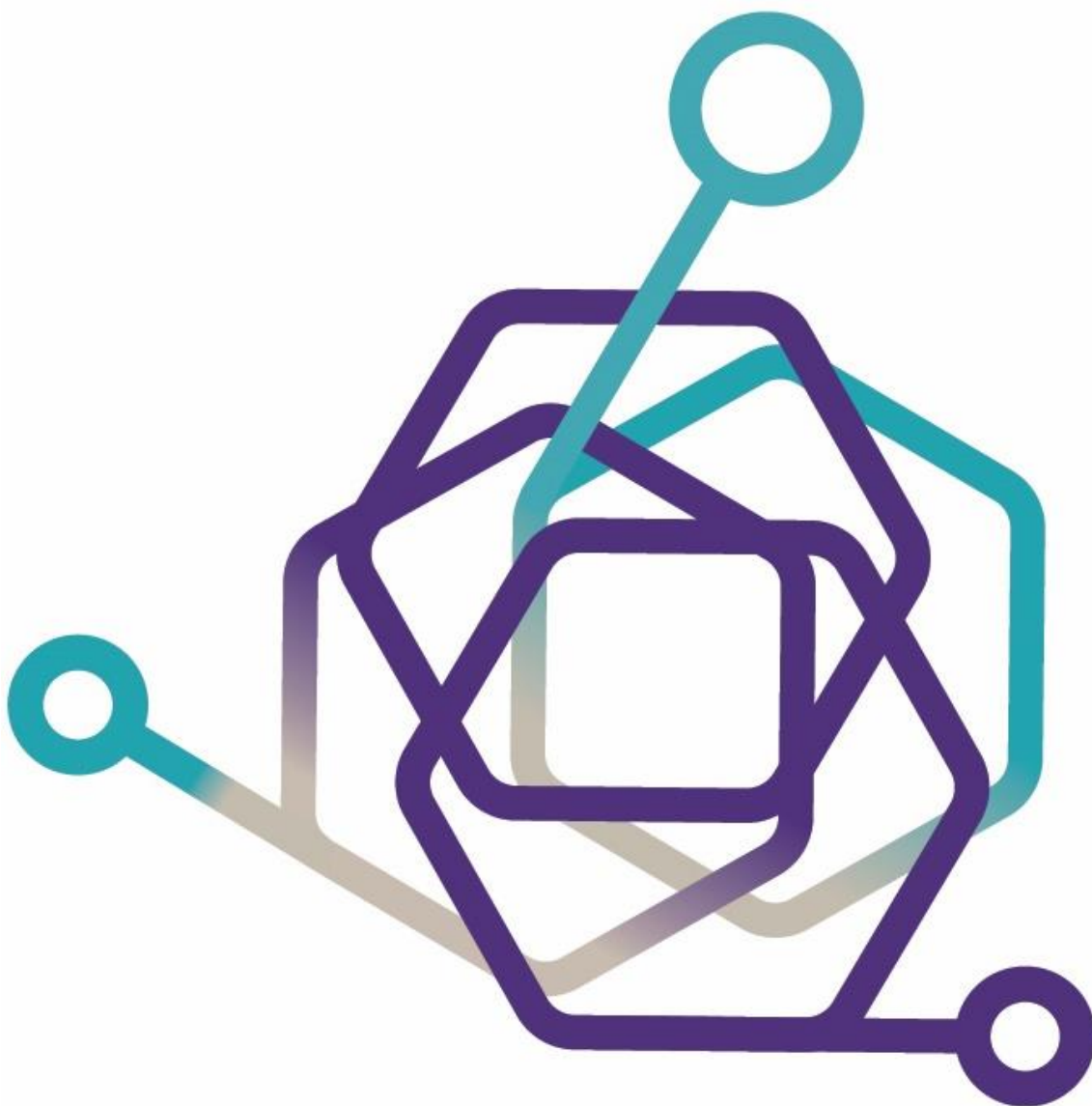


Международная компания
Акционерное общество «АйДиЭф Евразия»

Аудиторское заключение независимого аудитора

о бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Москва | 2026



Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам Международной компании
Акционерное общество «АйДиЭф Евразия»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Международной компании Акционерное общество «АйДиЭф Евразия» (далее – МКАО «АйДиЭф Евразия», Общество), состоящей из бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года; отчета о финансовых результатах за 2025 год и приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе, отчета об изменениях капитала за 2025 год; отчета о движении денежных средств за 2025 год и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год и основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение МКАО «АйДиЭф Евразия» по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) 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, а также с Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), принятым Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров. 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 (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Долгосрочные финансовые вложения, в том числе вложения в дочерние компании – пояснения 1 «Общие сведения об организации», 3 «Основные принципы учетной политики» и 5 «Финансовые вложения» к бухгалтерской (финансовой) отчетности

Инвестиции МКАО «АйДиЭф Евразия» в долгосрочные финансовые вложения в виде вложений в дочерние компании составляют 98% итогового объема активов.

В связи с существенным объемом инвестиций МКАО «АйДиЭф Евразия» в виде вложений в дочерние компании, данный вопрос является ключевым вопросом аудита.

Наши аудиторские процедуры применительно к данному ключевому вопросу аудита включали:

- оценку выбранной Обществом учетной политики по учету долгосрочных финансовых вложений на предмет ее соответствия требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02 и иным положениям Минфина России;
- проверку на выборочной основе наличия факторов потенциального обесценения инвестиций Общества в долгосрочные финансовые вложения;
- проверку корректности классификации Обществом финансовых вложений в качестве долгосрочных;
- оценку корректности и достаточности раскрытий, сделанных в пояснениях 1 «Общие сведения об организации», 3 «Основные принципы учетной политики» и 5 «Финансовые вложения» к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности МКАО «АйДиЭф Евразия» по состоянию на 31 декабря 2024 года, был проведен другим аудитором (ООО «ФинЭкспертиза»), который выразил немодифицированное мнение в отношении указанной отчетности в аудиторском заключении, датированном 24 марта 2025 года.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете МКАО «АйДиЭф Евразия» за 2025 год, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет МКАО «АйДиЭф Евразия» за 2025 год, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

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

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом МКАО «АйДиЭф Евразия» за 2025 год мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения членов совета директоров аудируемого лица.

Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке бухгалтерской (финансовой) 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 него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) 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 (финансовой) отчетности.

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) 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 (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения членов совета директоров аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита бухгалтерской (финансовой) 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.

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение, действует от
имени аудиторской организации на основании
доверенности № 154/25 от 13.10.2025 года

Дата аудиторского заключения
«10» марта 2026 года



Анна Анатольевна Атрощенко
ОРНЗ 21706028008

Аудируемое лицо

Наименование:

Международная компания Акционерное общество «АйДиЭф Евразия» (МКАО «АйДиЭф Евразия»).

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 29 декабря 2023 г. за основным государственным регистрационным номером 1233900014974.

Аудитор

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»).

Адрес юридического лица в пределах места нахождения юридического лица:

101000, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 44, стр. 2.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 24 июля 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1027700058286.

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов 11506030481.

**Бухгалтерская отчетность
за 2025 г.**

Организация: <u>МЕЖДУНАРОДНАЯ КОМПАНИЯ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "АЙДИЭФ ЕВРАЗИЯ"</u>	по ОКПО	84599448
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3900020118
Организационно-правовая форма <u>Непубличные акционерные общества</u>	по ОКОПФ	12267
Форма собственности <u>Частная собственность</u>	по ОКФС	16
Адрес в пределах места нахождения 236006, Калининградская область, г.о. Город Калининград, г Калининград, ул Октябрьская, дом 8, помещение 29		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
ООО "ФБК"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	7701017140
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	1027700058286

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ДА НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Общее собрание участников общества

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.**

Организация: <u>МЕЖДУНАРОДНАЯ КОМПАНИЯ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "АЙДИЭФ ЕВРАЗИЯ"</u>	Форма по ОКУД	Коды 0710001		
	Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
Единица измерения <u>тыс. руб.</u>	по ОКПО	84599448		
	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Гудвил	1105	-	-	-
3.	Нематериальные активы	1110	49 990	-	-
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации		42 996	-	-
	Приобретение нематериальных активов		6 994	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.	Основные средства	1150	5 699	599	-
	в том числе:				
	Основные средства, пригодные к использованию		2 363	-	-
	Права пользования активами		3 336	599	-
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
5.	Финансовые вложения	1170	16 909 465	9 123 927	102 900
	в том числе:				
	Паи и акции		16 889 571	9 123 927	102 900
	Долговые ценные бумаги		19 894	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	16 965 154	9 124 526	102 900
	II. Оборотные активы				
	Запасы	1210	-	-	-

	Долгосрчные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
7.	Дебиторская задолженность	1230	45 667	10 387	508 245
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками		450	-	-
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		16 281	1	117
	Сальдо по ЕНС		18 663	15	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		10 171	10 321	508 128
	Расходы будущих периодов		102	50	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	42 818	38 255
	в том числе:				
	Долговые ценные бумаги		-	42 818	38 255
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	169 820	27 751	19 096
	в том числе:				
	Расчетные счета		1 099	265	5 920
	Валютные счета		121	246	3 169
	Прочие специальные счета		168 600	27 240	10 007
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	215 487	80 956	565 596
	БАЛАНС	1600	17 180 641	9 205 482	668 496

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	Уставный капитал	1310	463	463	463
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	13 629 563	9 321 390	500 373
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 284 665	(151 109)	(282 139)
	Итого по разделу III	1300	16 914 691	9 170 744	218 697
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
8.	Прочие долгосрочные обязательства	1450	32 471	382	-
	в том числе:				
	Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)		695	382	-
	Долгосрочные обязательства по кредиторской задолженности		31 776	-	-
	Итого по разделу IV	1400	32 471	382	-
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	-	-	439 859
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты		-	-	369 300
	Краткосрочные кредиты (в валюте)		-	-	9 733
	Проценты по займам и кредитам		-	-	60 826
8.	Кредиторская задолженность	1520	191 685	34 028	9 940
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		1 754	10 238	9 226
	Расчеты с покупателями и заказчиками		11 020	-	-
	Расчеты по налогам и сборам		14 056	195	3
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		3 580	-	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		1 421	16	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям		27	-	-
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов		159 819	5 839	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		8	17 740	711
	Обязательство по аренде	1520	3 148	277	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
8.3	Оценочные обязательства	1540	38 646	51	-
	в том числе:				
	Резерв на отпуск		4 274	51	-
	Резерв на премии		34 372	-	-
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-

	Итого по разделу V	1500	233 479	34 356	449 799
	БАЛАНС	1700	17 180 641	9 205 482	668 496

Генеральный Директор
(наименование должности)



Городилов Константин Константинович
(расшифровка подписи)

10 марта 2026 г.

**Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.**

Организация: <u>МЕЖДУНАРОДНАЯ КОМПАНИЯ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "АЙДИЭФ ЕВРАЗИЯ"</u> Единица измерения <u>тыс. руб.</u>	Форма по ОКУД Отчетная дата (число, месяц, год)	Коды 0710002		
		31	12	2025
	по ОКПО	84599448		
	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
5.2.	Выручка	2110	4 218 707	610 596
	в том числе:			
	Долевое участие в российских организациях		4 005 469	610 596
	Консультационные услуги		213 238	-
5.2.	Себестоимость продаж	2120	(168 438)	-
	в том числе:			
	Консультационные услуги		(168 438)	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	4 050 269	610 596
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(65 455)	(37 561)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	3 984 814	573 035
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
5.2.	Проценты к получению	2320	19 637	19 963
	в том числе:			
	Процентные доходы по вложениям в ценные бумаги		13 156	15 601
	Проценты к получению по депозитам в банках		6 481	667
	Процентный доход по займам		-	3 695
5.2.	Проценты к уплате	2330	(1 761)	(167)
	в том числе:			
	Процентные расходы (аренда, лизинг)		(1 761)	(167)
5.2.	Прочие доходы	2340	1 600 744	228 139
	в том числе:			
	Операции с инструментами финансового рынка		-	9 767
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг (Предоставление в пользование прав)		9 743	2 400
	Иная операционная деятельность		193	-
	Курсовые разницы		-	15 943
	Безвозмездная финансовая помощь		1 582 300	200 000
	Прочая реализация (предоставление в пользование парковочного места и абонентское обслуживание ПО)		1 121	-
	Результаты инвентаризации (Списание кредиторской задолженности)		7 387	-
	Продажа доли в УК		-	29
5.2.	Прочие расходы	2350	(51 847)	(763)
	в том числе:			
	Операции с инструментами финансового рынка		(3 549)	-
	Отчисления в оценочные резервы		(21 811)	(140)
	Иная операционная деятельность		(472)	(2)
	Курсовые разницы		(24 319)	-
	Комиссия банка		(1 696)	(621)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	5 551 587	820 207
	Налог на прибыль организаций	2410	-	(396)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	-	(396)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	-	-
	Налог при упрощенной системе налогообложения	2410	(3 440)	(74)

	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	5 548 147	819 737

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 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 (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	5 548 147	819 737
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Генеральный Директор
(наименование должности)

(подпись)

Городилов Константин Константинович

(расшифровка подписи)

10 марта 2026 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.**

Коды		
0710004		
31	12	2025
84599448		
384		

Форма по ОКУД

Отчетная дата

(число, месяц, год)

МЕЖДУНАРОДНАЯ КОМПАНИЯ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

Организация: "АЙДИЭФ ЕВРАЗИЯ"

Единица измерения тыс. руб.

по ОКПО

по ОКЕИ

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	463	-	-	500 373	-	(134 042)	366 794
Корректировка в связи с изменением учетной политики исправлением ошибок		3110	-	-	-	-	-	(375)	(375)
		3120	-	-	-	-	-	(147 722)	(147 722)
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	463	-	-	500 373	-	(282 139)	218 697

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	-	-	-	-	-	819 737	819 737
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	(689 502)	(689 502)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	8 821 017	-	-	8 821 017
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	795	795
	в том числе:								
	Корректировка операции до редомициляции в РФ		-	-	-	-	-	795	-
	На 31 декабря 2024 г.	3250	463	-	-	9 321 390	-	(151 109)	9 170 744
	На 31 декабря 2024 г.	3200	463	-	-	9 321 390	-	(151 109)	9 170 744
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	463	-	-	9 321 390	-	(151 109)	9 170 744

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 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	5 548 147	5 548 147
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	(2 112 373)	(2 112 373)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	4 308 173	-	-	4 308 173
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г.	3300	463	-	-	13 629 563	-	3 284 665	16 914 691

Генеральный Директор
(наименование должности)

Городилов Константин Константинович
(расшифровка подписи)

10 марта 2026 г.



**Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.**

Форма по ОКУД	Коды		
	0710005		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
	84599448		
по ОКПО			
по ОКЕИ	384		

Организация: МЕЖДУНАРОДНАЯ КОМПАНИЯ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "АЙДИЭФ ЕВРАЗИЯ"
 Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	1 876 259	203 638
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	213 238	-
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	52 896	2 400
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	1 610 125	201 238
	Платежи - всего	4120	(266 207)	(82 668)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(74 785)	(18 050)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(120 029)	(687)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	(61 454)
	налога на прибыль организаций	4124	(13 650)	(279)
	прочие платежи	4129	(57 743)	(2 198)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 610 052	120 970

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	1 004 537	1 144 586
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	25	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	17 281
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 004 512	1 127 305
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(501 539)	(383 010)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(50 029)	-
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(10)	(10)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(183 000)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	вклад в имущество дочерней компании		(451 500)	(200 000)
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	502 998	761 576
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	170 000	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	170 000	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	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 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(2 132 957)	(876 617)
	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	(1 958 394)	(496 968)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(170 000)	(379 279)
	арендные обязательства		(2 803)	(190)
	прочие платежи	4329	(1 760)	(180)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 962 957)	(876 617)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	150 093	5 929
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	27 751	19 096
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	169 820	27 751
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(8 024)	2 726

Генеральный Директор
(наименование должности)



Городилов Константин Константинович
(расшифровка подписи)

10 марта 2026 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		поступило		списано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	48 908	-	-	(5 913)	-	48 908	(5 912)
в том числе:										
Лицензии и разрешения	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	1 560	-	-	(130)	-	1 560	(130)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	47 348	-	-	(5 783)	-	47 348	(5 783)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	44 952	-	-	(5 387)	-	44 952	(5 387)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Лицензии и разрешения	-	42 995	-	-	-	-
из них созданные организацией	-	1 430	-	-	-	-
Другие НМА	-	41 565	-	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		за период		списано		принято к учету в качестве нематериальных активов	накопленные фактические затраты
		фактические затраты	накопленные обесценение	фактические затраты	накопленные обесценение	накопленные обесценение			
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	55 902	-	-	-	(48 908)	6 994
в том числе:									
Лицензии и разрешения	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	1 560	-	-	-	(1 560)	-
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	54 342	-	-	-	(47 348)	6 994
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На начало периода		переклассифицировано		На конец периода	
		поступило	списано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение							
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	2 547	-	-	-	-	-	-	-	2 547	(184)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	2 547	-	-	-	-	-	-	-	2 547	(184)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На начало периода		перереценка		На конец периода	
		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение							
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	9 875	(4 682)	-	-	(2 983)	-	(2 983)	-	6 056	(2 720)
	За 2024 г.	862	-	-	-	(263)	-	(263)	-	862	(263)
в том числе:	За 2025 г.	9 875	(4 682)	-	-	(2 983)	-	(2 983)	-	6 056	(2 720)
	За 2024 г.	862	-	-	-	(263)	-	(263)	-	862	(263)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	5 699	-	599	-	-	-
в том числе:						
Аренда офиса	3 336	-	599	-	-	-
Офисное оборудование	2 363	-	-	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленные обесценение	затраты	обесценение	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	12 422	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	862	-	(12 422)	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	9 875	-	(9 875)	-
	За 2024 г.	-	-	862	-	(862)	-
Аренда офиса	За 2025 г.	-	-	2 547	-	(2 547)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв в а под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	9 301 351	(134 606)	7 765 644	-	-	-	(22 924)	-	17 066 995	(157 530)
	За 2024 г.	295 689	(192 789)	9 021 027	(156 764)	156 764	-	-	-	9 159 952	(36 025)
Вложения в дочерние компании	За 2025 г.	9 159 952	(36 025)	7 765 644	-	-	-	-	-	16 925 596	(36 025)
	За 2024 г.	295 689	(192 789)	9 021 027	(156 764)	156 764	-	-	-	9 159 952	(36 025)
Испанские облигации	За 2025 г.	141 399	(98 581)	-	-	-	-	(22 924)	-	141 399	(121 505)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	167 786	(7 110)	-	(26 387)	(231)	(1 058)	(90 182)	-	141 399	(98 581)
в том числе: Российские облигации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	26 387	231	-	(26 387)	(231)	(1 058)	1 058	-	-	-
Испанские облигации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	141 399	(7 341)	-	-	-	-	(91 240)	-	141 399	(98 581)
Итого	За 2025 г.	9 301 351	(134 606)	7 765 644	-	-	-	(22 924)	-	17 066 995	(157 530)
	За 2024 г.	463 475	(199 899)	9 021 027	(183 151)	156 533	(1 058)	(90 182)	-	9 301 351	(134 606)

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		Фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	94	(94)	-	-	X	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2	(2)	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	94	(94)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2	(2)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)													
		На начало года		поступило				списано				На конец периода			
		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. За 2024 г.	23 351 512 598	(12 964)	85 585 18 109	- -	(5 103) (507 356)	4 (12 964)	103 816 23 351	(17)	(58 149) (12 964)	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	137 117	(136)	16 269 20	- -	(1) -	- (136)	16 417 137	12	(136) (136)	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	450 -	- -	- -	- -	450 -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	104 7	(4)	109 100	- -	(38) (3)	4 (4)	146 104	(29)	(36) (4)	-	-	-	-	(36) (4)
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	15 -	- -	18 663 15	- -	(15) -	- -	18 663 15	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по причитающимся дивидендам	За 2025 г. За 2024 г.	5 000 507 353	- -	- 5 000	- -	(5 000) (507 353)	- -	- 5 000	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- 5 000
Купонный доход по облигациям	За 2025 г. За 2024 г.	7 881 5 121	(4 353)	49 993 2 760	- -	- -	- -	57 874 7 881	- -	(49 338) (4 353)	- -	- -	- -	- -	(49 338) (4 353)
Облигации	За 2025 г. За 2024 г.	10 164 -	(8 471)	- 10 164	- -	- (49)	- -	10 164 102	- -	(8 471) -	- -	- -	- -	- -	(8 471) -
Расходы будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	50 23 351	- -	- 85 585	- -	- (5 103)	- 4	50 103 816	- -	- (45 189)	- -	- -	- -	- -	50 103 816
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	512 598	(12 964)	18 109	-	(507 356)	(12 964)	23 351	X	(58 149)	X	23 351	(12 964)		

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	58 149	-	12 964	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	136	-	136	-	-	-
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	58 013	-	12 828	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			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.	382 -	32 471 382	- -	(382) -	- -	- -	32 471 382	
в том числе:									
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	31 776 -	- -	- -	- -	- -	31 776 -	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	382 -	695 382	- -	(382) -	- -	- -	695 382	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	34 305 449 799	188 925 25 141	66 349	(18 293) (441 209)	(10 187) 225	17 -	194 833 34 305	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	10 238 9 226	1 752 1 785	- -	(37) (773)	(10 187) -	(12) -	1 754 10 238	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	11 020 -	- -	- -	- -	- -	11 020 -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	17 740 711	8 17 029	- -	(17 768) -	- -	29 -	8 17 740	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	277 -	3 148 277	- -	(277) -	- -	- -	3 148 277	
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по налогам и сборам	За 2024 г. За 2025 г.	439 859 195	- 13 990	349 66	(440 433) (195)	225 -	- -	- 14 056	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2024 г. За 2025 г.	3 -	195 3 580	- -	(3) -	- -	- -	195 3 580	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	16 -	1 421 16	- -	(16) -	- -	- -	1 421 16	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г. За 2024 г.	- -	27 -	- -	- -	- -	- -	27 -	
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	За 2025 г. За 2024 г.	5 839 -	153 980 5 839	- -	- -	- -	- -	159 819 5 839	

Итого	За 2025 г.	34 687	221 396	66	(18 675)	(10 187)	X	227 304
	За 2024 г.	449 799	25 523	349	(441 209)	225	X	34 687

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	списано погашено как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	51 -	50 022 52	11 427 1	- 38 646 51
в том числе: Резерв на премии	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	41 462 -	7 090 -	- 34 372 -
Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г. 3а 2024 г.	51 -	8 559 52	4 337 1	- 4 274 51

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	5 000 000	-	-
в том числе:			
МАНИ МЕН ООО МФК	2 500 000	-	-
АЙДИ КОЛЛЕКТ ООО ПКО	2 500 000	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	7 193	2 284
Затраты на оплату труда	151 211	594
Отчисления на социальные нужды	22 843	144
Амортизация	9 080	263
Прочие затраты	43 566	34 276
Итого по элементам	233 893	37 561
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	233 893	37 561

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

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

11.2. Бюджетные кредиты

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

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год МЕЖДУНАРОДНОЙ КОМПАНИИ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА "АЙДИЭФ ЕВРАЗИЯ"

1. Общие сведения об организации.

- 1.1. Сокращенное наименование организации: МКАО «АйДиЭф Евразия».
- 1.2. Юридический адрес организации: 236006, Калининградская область, г.о. Город Калининград, г Калининград, ул. Октябрьская, дом 8, помещение 29.
- 1.3. Дата государственной регистрации в РФ в порядке редомициляции: 29 декабря 2023 г. Ранее IDF Holding LTD, дата регистрации на Кипре 8 января 2013 г.
- 1.5. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 11 человек, на 31.12.2024 г. составляет: 0 человек, на 31.12.2023 г. - 0 человек.
- 1.6. Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор Компании. Генеральным директором с 02.04.2024 г. является Городилов К.К на основании Протокола № 3/24 от 02.04.2024. Изменения зарегистрированы 15.04.2024.
- 1.7. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств:

Наименование обособленного подразделения (ОП)	Место нахождения/ регистрации	Год открытия ОП
ОП г. Москва	121096, г. Москва, ул. Василисы Кожиной, д.1, д. 13	2025

- 1.8. Состав акционеров и размер их вложений в уставный капитал:
Уставный капитал МКАО «АйДиЭф Евразия» на 31 декабря 2025 г. составляет 463 тыс. руб.

Акционеры МКАО «АйДиЭф Евразия»:

Участник	Размер вложений в уставный капитал, тыс. руб.	% владения от УК
ООО "АЛЬФА ГЕНЕТИКА"	1	0,25
Дунаев Александр Александрович	102	22,00
Батин Борис Александрович	100	21,66
Казак Екатерина Николаевна	3	0,75
Дымов Вадим Георгиевич	75	16,3
Фрейдин Сергей Александрович	43	9,24
Степанова Татьяна Алексеевна	21	4,46
Долгоруков Дмитрий Борисович	6	1,20
Коваленко Иван Михайлович	6	1,23
МК ООО "ЗИЛЕНЦИУМ ЛИМИТЕД"	83	17,86
Мьютиниэрс ПиТиИ ЛТД	3	0,57
РЕКАМАДО ПиТиИ ЛТД	8	1,75
ООО Прайм Инвест	12	2,73
Итого	463	100

Уставный капитал по состоянию на 31 декабря 2025 г. полностью оплачен.

Сведения о держателе реестра акционеров Компании: АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НЕЗАВИСИМАЯ РЕГИСТРАТОРСКАЯ КОМПАНИЯ Р.О.С.Т.» ОГРН: 1027739216757, ИНН: 7726030449.

1.8. Дочерние общества

ООО МФК "Мани Мен" (Общество с ограниченной ответственностью) ОГРН 1117746442670, ИНН 7704784072, доля 100%.

АО "Свой Банк" (Акционерное общество) ОГРН 1026400001870, ИНН 6453031840, доля 99,891%.

ООО "Свой капитал" (Общество с ограниченной ответственностью) ОГРН 1247700793713, ИНН 7730332650, доля 98,75%.

ООО "Финтех Групп" (Общество с ограниченной ответственностью) ОГРН 1227700196350, ИНН 7730276741, доля 97,933%.

ООО "Свой Опцион" (Общество с ограниченной ответственностью) ОГРН 1257700489023, ИНН 7730344247, доля 100,00%.

1.9. Компания не осуществляет деятельность, подлежащую лицензированию.

1.10. Компания не имеет бенефициарных владельцев в связи с отсутствием в структуре владения собственников, доля которых превышает 25%, либо которые имеют возможность контролировать его действия.

2. Представление бухгалтерской отчетности

Основа представления отчетности - Настоящая бухгалтерская отчетность МКАО «АйДиЭф Евразия» составлена в соответствии с Федеральным законом РФ «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 06.12.2011 г., ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023г. N157н, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. №34н, ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019г. N180н, ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденных Приказом Минфина России от 17.09.2020г. N 204н, ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018г. N208н, ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утвержденного Приказом Минфина России от 16.08.2021г. N 62н, ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022г. N 86н, ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного Приказом Минфина России от 05.04.2023г. N72888, ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденного Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н, ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н, ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н, ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденного Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н, ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденного Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н, ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 N 63н, ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н.

Активы и обязательства Компании существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой Компании и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности).

Отчетный период - Настоящая бухгалтерская отчетность отражает положение МКАО «АйДиЭф Евразия» и результаты его деятельности за период с 1 января 2025 года по 31 декабря 2025 года.

Отчетная валюта - Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в валюте Российской Федерации. Пересчет стоимости активов и пассивов, стоимость которых выражена в иностранной валюте, произведен по курсу, последнему по времени котировки в отчетном периоде.

Официальный курс валют на 31 декабря 2025 года составил: Доллар США – 78,2267 руб., Тенге – 0,154978 руб., Евро – 92,0938 руб.

Принцип непрерывной деятельности – Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Компания будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает использование и реализацию балансовой стоимости активов, и погашение обязательств в ходе обычной хозяйственной деятельности Компании. Изменения внешней экономической ситуации, а также проведение специальной военной операции также имеют незначительное влияние на деятельность Компании.

3. Основные принципы учетной политики

Операции в иностранной валюте – Операции, выраженные в денежных единицах, отличающихся от валюты измерения (рубля), отражаются по обменному курсу на дату совершения операции. Денежные активы и обязательства, выраженные в таких денежных единицах, пересчитываются по официальному курсу на каждую отчетную дату. Прибыли и убытки от пересчета по этим операциям отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Признание и оценка финансовых инструментов – Финансовые активы и финансовые обязательства отражаются в балансе Компании, когда Компания становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента.

Финансовые вложения отражаются по первоначальной стоимости. Принципы бухгалтерского учета, используемые для последующей оценки стоимости финансовых активов и обязательств, раскрываются в соответствующих положениях учетной политики, описанных ниже.

Нематериальные активы – Компания применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Активы Нематериальные активы включают в себя: права по лицензионным договорам, либо иным документам, подтверждающим их существование, сроком действия свыше 12 мес., а также другие аналогичные активы, отвечающие критериям:

- не имеет материально-вещественной формы;
- предназначен для использования в обычной деятельности, для предоставления в аренду, управленческих нужд;
- предназначен для использования в течение периода более 12 мес. или обычного операционного цикла, превышающего 12 мес.;
- стоимостью более 300 000 руб. за единицу;
- способен приносить экономические выгоды, на получение которых компания имеет право и доступ иных лиц, к которым она способна ограничить;
- может быть выделен из других активов или отделен от них.

Если при приобретении нематериального актива Компания несет дополнительные затраты по его внедрению, относящиеся к доведению его до работоспособного состояния и не относящиеся к организации и ведению текущей деятельности Компании, то затраты на внедрение капитализируются и учитываются в качестве отдельного компонента нематериальных активов.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из:

- срока лицензии и других ограничений сроков использования нематериальных активов;
- ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого можно получать экономические выгоды (доход).

Нематериальные активы с определяемым сроком полезного использования на каждую отчетную дату проверяются на предмет обесценения в установленном порядке. По нематериальным активам с неопределяемым сроком полезного использования балансовая стоимость оценивается ежегодно (по каждому объекту, независимо от наличия признаков обесценения) и, при необходимости, уменьшается в случае снижения стоимости, носящего постоянный характер.

Начисление амортизации по нематериальным активам осуществляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из первоначальной стоимости объекта и срока полезного использования.

Основные средства - Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью более 40 000 тыс. руб., относится к объектам ОС.

Затраты на приобретение актива, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью менее 40 000 тыс. руб. отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Допускается, что ликвидационная стоимость может равняться нулю в конце срока полезного использования в случае, если ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта ОС не превышает 5 (пять) процентов активов баланса на дату принятия на учет такого ОС.

Срок полезного использования устанавливается при принятии объекта основных средств к бухгалтерскому учёту и пересматривается исключительно в случаях улучшения (повышения) первоначально принятых показателей функционирования объекта в результате проведённой реконструкции или модернизации.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, разница в стоимости и сроке полезного использования которых составляет более 25% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- объекты природопользования;
- здания, строения, помещения;
- производственное оборудование;
- торговое оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника;
- мебель.

Независимо от способа приобретения в первоначальную стоимость объектов основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и приведение их в состояние,

в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, включая расходы по их доставке и установке.

Компания проводит проверку ОС и капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета и производится линейным способом.

Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации.

Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета расчетов с покупателем, а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов.

Финансовые вложения – Финансовые вложения Компании представляют в основном вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ), котируемые бездокументарные российские и испанские облигации, предоставленные другим организациям займы. Доходы по финансовым вложениям признаются прочими доходами. В бухгалтерской отчетности финансовые вложения, представляются с подразделением в зависимости от срока погашения на краткосрочные и долгосрочные.

Компания не использует критерий существенности при оценке величины затрат на приобретение финансовых вложений и все расходы включает в первоначальную стоимость финансовых вложений.

Корректировка оценки финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, производится ежемесячно.

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

Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты компании.

Долговые ценные бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, числятся в учете по первоначальной стоимости, разница между первоначальной стоимостью долговых ценных бумаг и их номинальной стоимостью в учете не отражается.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам Компания не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. В случае наличия признаков обесценения стоимости финансовых вложений проверка на их обесценение производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Компания на конец отчетного периода и/или года сопоставляет учетную стоимость финансовых вложений с их расчетной стоимостью (текущей рыночной стоимостью) и создает резерв под обесценение финансовых вложений при необходимости.

Запасы – Компания применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Запасы отражаются по фактической себестоимости затрат на приобретение. Фактическая стоимость включает прямые затраты на приобретение, и, когда применимо, курсовые разницы, накладные расходы, понесенные для транспортировки запасов к месту хранения и прочие расходы. Цена возможной реализации представляет собой рассчитанную продажную цену за вычетом предполагаемых расходов на продажу. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Дебиторская задолженность - Дебиторская задолженность отражается в отчетности по чистой стоимости реализации за вычетом резерва по сомнительным долгам, который создается на основании анализа дебиторской задолженности на предмет возможности ее погашения.

Долгосрочная дебиторская задолженность, оставшийся срок погашения по которой составляет менее 12 месяцев, переквалифицируется в состав краткосрочной.

Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности, нереальная для взыскания списывается с баланса за счет резерва по сомнительным долгам, если он ранее был создан, или относится на финансовый результат при отсутствии резерва.

Денежные средства и их эквиваленты – К денежным средствам относятся денежные средства в кассе, на банковских и брокерских счетах, корпоративных картах.

К денежным эквивалентам относятся текущие инвестиции, начальный срок погашения которых не превышает 3 месяца:

- краткосрочные банковские депозиты сроком до 3 месяцев, которые открываются для управления денежными потоками с целью получения процентного дохода.

Организация не осуществляла операций с цифровым рублем в 2025 году.

Организация не осуществляет операций с драгоценными металлами.

Организация не имеет активов, недоступных для использования.

Банковские кредиты и небанковские займы – все кредиты и займы первоначально отражаются в размере поступлений по ним без учета прямых затрат на их выпуск. После первоначального признания все кредиты и займы отражаются по стоимости, которая не включает в себя проценты. Проценты отражаются обособленно. Затраты по кредитам и займам, в том числе, направленным непосредственно на приобретение внеоборотного актива не капитализируются, а признаются в качестве финансовых расходов, если применимо, в период их возникновения, либо списываются пропорционально сроку действия договора.

Долгосрочные кредиты и займы с оставшимся сроком погашения менее 12 месяцев, или имеющие платежи в течение 12 месяцев после отчетной даты по графику погашения в период действия договора переквалифицируются в состав краткосрочных.

Котируемые облигации - долговые финансовые обязательства, полученные в результате выпуска облигаций, размещенных путем открытой подписки. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических

затрат организации на их приобретение.

Последующая оценка производится ежемесячно по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Кредиторская задолженность - Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность отражаются по фактической стоимости.

Информация о составе кредиторской задолженности отражена в разделах IV и V баланса, а также в Пояснениях 7 «Дебиторская задолженность» и 8 «Обязательства».

Признание выручки – Выручка отражается по методу начисления в момент фактического предоставления услуг, независимо от момента получения денежных средств.

Доходами от обычных видов деятельности МКАО "АЙДИЭФ ЕВРАЗИЯ" являются

- дивиденды от участия в дочерних (зависимых) организациях;
- консультационные услуги (услуги управления).

Признание расходов – Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место быть, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Учёт затрат на производство продукции, выполнения работ, оказания услуг осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Расходы организации» ПБУ 10/99, утверждённого Приказом МФ РФ 06.05.1999г. № 33н, ФСБУ 5/2019 "Запасы", утверждённого Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н

Себестоимость включает в себя расходы на оплату труда сотрудников обособленного подразделения г. Москвы и признаются в полном объёме в конце каждого расчётного периода без остатков на незавершённое производство. Учитывается по счету 20 «Основное производство», ежемесячно списывается в полном размере на счет 90.02 «Себестоимость продаж».

Расходами по обычным видам деятельности МКАО «АйДиЭф Евразия» являются расходы, направленные на осуществление консультационных услуг, посреднических операций.

Учет расходов производится на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Компания осуществляет в конце отчетного периода списание расходов, учтенных в течение отчетного периода на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90 «Продажи» в качестве условно-постоянных.

Затраты, произведенные компанией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат равномерному списанию в течение периода, к которому они относятся.

В случае, если Компанией получены расходы в виде стоимости прав пользования программным обеспечением или базами данных на основании лицензионного договора, которые приобретены Компанией и не соответствуют установленным критериям Нематериального актива:

- признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, если срок лицензионного договора приходится на один отчетный период;

- подлежат распределению между отчётными периодами: равномерно, пропорционально сроку действия лицензионного договора в каждом отчётном периоде, если срок лицензионного договора приходится на несколько отчётных периодов; при этом стоимость прав пользования отражается по дебету счёта 76.18 «Приобретение прав на использование результатов интеллектуальной деятельности», с последующим списанием в дебет счёта учёта затрат.

В случае, если расходы в виде стоимости прав пользования программным обеспечением или базами данных составляют менее 50 000 руб., Компания вправе признать такие расходы единовременно как несущественные, исходя из требований рациональности.

Затраты, произведенные компанией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьёй как расходы будущих периодов и подлежат равномерному списанию в течение периода, к которому они относятся. В составе расходов будущих периодов учитываются:

- расходы в виде стоимости прав пользования программным обеспечением или базами данных на основании лицензионных договоров, которые были заключены Организацией до 01.01.2025;

- прочие расходы, относящиеся к будущим периодам.

Налог на прибыль – Организация находится на УСН, применяет режим «Доходы минус расходы».

Резервы – Резервы отражаются в бухгалтерской отчетности при наличии у текущих обязательств, возникших в результате прошлых событий, для погашения которых, вероятно, потребуется выбытие определенных ресурсов, заключающих в себе экономические выгоды. Причем размер таких обязательств может быть оценен с достаточной степенью точности. Компания создает следующие виды резервов:

- резерв сомнительной задолженности;

- резервы под оценочные обязательства.

Принципы составления отчета о движении денежных средств – При составлении отчета о движении денежных средств Компания руководствуется следующими основными принципами:

- денежные потоки транзитного характера, а также характеризующиеся быстрым оборотом и короткими сроками возврата (денежные средства, принадлежащие третьим лицам - комиссионеру, поручителю, агенту, платежному агенту, косвенные налоги, перепродажа финансовых вложений, финансовые вложения сроком до 3-х месяцев, осуществляемые за счет заемных средств и прочие аналогичные платежи) отражаются в нетто-оценке;

- величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по курсу ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа;

- остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало отчетного периода не пересчитываются по курсу на отчетную дату;

- разницы, возникающие в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражаются в отчете отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных

потоков как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю;

- при составлении отчета из состава финансовых вложений отделяются денежные эквиваленты, представляющие текущие инвестиции, начальный срок погашения которых не превышает 3 месяца.

Критерии признания существенной ошибки

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Ошибка, выраженная в несоблюдении положений учетной политики, признается существенной, если она составляет 5% и более процентов от показателя статьи.

Способ определения прибыли контролируемой иностранной компании

Компания определяет прибыль (убыток) контролируемой иностранной компании в соответствии с пп. 1 п. 1 ст. 309.1 Налогового кодекса РФ, а именно: прибылью (убытком) контролируемой иностранной компании признается величина прибыли (убытка) этой компании, определенная по данным ее финансовой отчетности, составленной в соответствии с личным законом такой компании за финансовый год.

4. Показатели деятельности МКАО «АйДиЭф Евразия».

4.1. Основными видами деятельности Компании являются:

- деятельность холдинговых компаний;
- консультационные услуги.

4.2. При формировании бухгалтерской отчетности существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета за период с 1 января по 31 декабря 2025 года не возникало.

5. Пояснения к отчетности.

Сравнительные данные за 2023 и 2024 годы были скорректированы в связи с доначислением резерва по облигациям и дебиторской задолженности, находящимся под риском обесценения в связи с санкционными ограничениями, и изменением учетной политики в связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Строка «Финансовые вложения» была уменьшена на 122 420 и 113 949 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023 г. и 31.12.2024 г. соответственно. Строка «Дебиторская задолженность» была уменьшена на 4 353 и 12 824 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023 г. и 31.12.2024 г. соответственно. Строка «Денежные средства» была уменьшена на 20 949 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023 г. и 31.12.2024 г. Строка «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» была уменьшена на 147 722 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023 г. и 31.12.2024 г. Строка «Кредиторская задолженность» была уменьшена на 277 тыс. руб. по состоянию 31.12.2024 г. Строка «Обязательство по аренде» была увеличена на 277 тыс. руб. по состоянию 31.12.2024 г. Строки «Прочие доходы» и «Прочие расходы» были уменьшены на 198 504 тыс. руб. за 2024 г. Строки «Прочие поступления» и «Прочие платежи» были уменьшены на 5 870 тыс. руб. за 2024 г. Капитал компании был уменьшен на 147 722 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023 г. и 31.12.2024 г.

5.1. Пояснения к существенным показателям бухгалтерского баланса.

Расшифровки основных показателей бухгалтерского баланса приводятся в табличной части пояснений, а именно:

Нематериальные активы — пояснение 3

Основные средства — пояснение 4

Финансовые вложения — пояснение 5

Запасы — пояснение 6

Дебиторская задолженность и кредиторская задолженность — пояснение 7

Обязательства – пояснение 8

Обеспечение обязательств – пояснение 9

Расходы по обычным видам деятельности — пояснение 10

5.2. Пояснения к существенным показателям отчета о финансовых результатах.

Расшифровки отдельных статей отчёта о финансовых результатах за текущий отчётный период, представлены в таблицах ниже:

5.2.1. Расшифровка к строке 2110 «Выручка» без учета НДС.

Тыс. руб.		
Виды деятельности	за 2025 год	за 2024 год
Долевое участие в российских дочерних организациях	4 005 469	610 596
Консультационные услуги	213 238	-
ИТОГО	4 218 707	610 596

5.2.2. Расшифровка к строке 2120 «Себестоимость продаж»:

Тыс. руб.		
Виды деятельности / Статья затрат	за 2025 год	за 2024 год
Консультационные услуги:		
Оплата труда	(109 666)	-
Страховые взносы	(15 405)	-
Резерв на оплату труда	(802)	-
Страховые взносы по резерву на оплату труда	(1 103)	-
Резерв на премию	(35 991)	-
Страховые взносы по резерву на премию	(5 471)	-
ИТОГО	(168 438)	-

5.2.3. Расшифровка к строке 2220 «Управленческие расходы»:

Тыс. руб.

Статья затрат	за 2025 год	за 2024 год
Юридические услуги	(29 694)	(25 342)
Поиск персонала	(6 960)	(7 200)
Амортизация НМА	(5 912)	-
Информационные и консультационные услуги	(5 077)	(1 063)
Оплата труда	(4 753)	(594)
Амортизация	(3 168)	(263)
Транспортные расходы	(2 548)	-
Программное обеспечение и IT обслуживание	(1 686)	(2 154)
Страховые взносы	(855)	(143)
Участие в конференциях	(590)	-
Добровольное медицинское страхование	(578)	-
Командировочные расходы	(578)	-
Бухгалтерские услуги	(555)	(144)
Представительские расходы	(326)	-
Аренда, коммун платежи	(276)	(141)
Обучение персонала	(274)	-
Расходы на аудит	(1 105)	(200)
Материальные расходы	(137)	-
Расходы на обслуживание офиса	(82)	-
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	(10)	(1)
Почтовые/курьерские расходы	(7)	(1)
Прочие расходы	(284)	(313)
ИТОГО	(65 455)	(37 561)

5.2.4. Расшифровка к строкам 2320 «Проценты к получению» и 2340 «Прочие доходы»:

Тыс. руб.

Вид дохода	за 2025 год	за 2024 год
Поступление безвозмездной финансовой помощи	1 582 300	200 000
Доходы от переоценки стоимости котируемых ценных бумаг до рыночной стоимости	-	9 767
Процентные доходы по вложениям в ценные бумаги	13 156	15 601
Предоставление в пользование права	9 743	2 400
Списание кредиторской задолженности	7 387	-
Курсовые разницы	-	15 943
Проценты к получению по депозитам в банках	6 481	667
Предоставление в пользование парковочного места и абонентское обслуживание ПО	1 121	-
Процентный доход по займам	-	3 695
Прочие доходы	193	-
Расходы от продажи доли в УК	-	29
ИТОГО	1 620 381	248 102

5.2.5. Расшифровка к строкам 2330 «Проценты к уплате» и 2350 «Прочие расходы»:

Тыс. руб.

Вид расхода	за 2025 год	за 2024 год
Курсовые разницы	(24 319)	-
Расходы от переоценки стоимости котируемых ценных бумаг до рыночной стоимости	(3 549)	-
Отчисления в оценочные резервы	(21 811)	(140)
Расходы на услуги банков	(1 696)	(621)
Процентные расходы по аренде	(1 761)	(167)
Прочие расходы	(472)	(2)
ИТОГО	(53 608)	(930)

Компания применяет упрощенный режим налогообложения «Доходы минус расходы» и подает декларацию по УСН в налоговую инспекцию.

Однако Компания получает доходы в виде дивидендов от долевого участия в дочерних организациях, а также купонных доходов по облигациям российских компаний, которые облагаются налогом согласно пп. 1 п. 4 ст. 84 НК РФ.

У МКАО "АйДиЭф Евразия" в 2025 г. не было начислений по купонному доходу по облигациям российских компаний, за 2024 г. было начислено 2 637 тыс. руб., сумма налога на прибыль за 2024 г. составила: 396 тыс. руб.

Отраженная в отчете о финансовых результатах сумма текущего налога на прибыль представлена следующим образом:

Тыс. руб.

Наименование показателя	за 2025 год	за 2024 год
Бухгалтерская прибыль до налогообложения	5 551 587	820 207
Текущий налог на прибыль	-	(396)
Налог при упрощенной системе налогообложения	(3 440)	(74)
Совокупный финансовый результат периода	5 548 147	819 737

Данные показатели отражены в отчете о финансовых результатах.

5.3. Расшифровка долгосрочный и краткосрочных финансовых вложений:

На отчетную дату на балансе Компании отражены долгосрочные финансовые вложения в дочерние компании:

Тыс. руб.

Дочерняя компания	Размер доли (%)	Стоимость		Резервы под обесценение финансовых вложений		Сумма за вычетом резерва	
		на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.
ID Finserv Private Limited	94,4	36 024	36 024	36 024	36 024	-	-
ООО МФК "Мани Мен"	100	502 900	302 900	-	-	502 900	302 900
АО «Свой Банк»	99,891	3 205 957	-	-	-	3 205 957	-
ООО «Свой Опцион»	100	1 510	-	-	-	1 510	-

ООО "Финтех Групп"	97,933	13 129 194	8 821 017	-	-	13 129 194	8 821 017
ООО "Свой Капитал"	100	50 010	10	-	-	50 010	10
ИТОГО	-	16 925 595	9 159 951	36 024	36 024	16 889 571	9 123 927

Так как дочерняя компания ID Finserv Private Limited не ведет экономической деятельности, от нее не ожидается получение экономических выгод в обозримом будущем. В результате на 31 декабря 2023 г. финансовые вложения в данную компанию были полностью зарезервированы.

На отчетную дату на балансе Компании отражены долгосрочные финансовые вложения в виде котируемых испанских облигаций:

Брокер	Эмитент облигаций	Номер ценной бумаги	Количество, шт.	Срок погашения	Первоначальная стоимость		Изменение текущей рыночной стоимости, включая валютную переоценку / резерв под обесценение	
					на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.
					Alfa Capital Markets Ltd	ID Finance Spain S.A.U.	XS2231806394	1 500
ИТОГО					141 399	141 399	(121 505)	(98 581)

5.5 Расшифровка состава дебиторской задолженности табличных пояснений 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности»

Расшифровка дебиторской задолженности	Сумма		Текущая	
	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками,	16 417	137	(136)	(136)
в т.ч.:				
Прочие платежи за ИТ услуги	-	-	-	-
Платежи за корпоративные мероприятия	10 790	-	-	-
приобретение НМА	5 264	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	363	137	(136)	(136)
Расчеты с покупателями и заказчиками,	450	-	-	-
в т.ч.:				
Обслуживание ПО	450	-	-	-
Облигации	10 164	10 164	(8 639)	(8 471)
Расчеты по причитающимся дивидендам от дочерней компании	-	5 000	-	-
Купонный доход по облигациям	57 874	7 882	(49 338)	(4 353)
Расчеты по ЕНС	18 663	15	-	-
Прочая дебиторская задолженность	248	153	(36)	(4)
ИТОГО	103 816	23 351	(58 149)	(12 964)

5.6 Расшифровка состава кредиторской задолженности табличных пояснений 8.1
«Наличие и движение кредиторской задолженности»

Тыс. руб.

Расшифровка кредиторской задолженности	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в т.ч.:	(1 754)	(10 238)
Аудиторские услуги	(900)	-
Консультационные услуги	(418)	-
Транспортные расходы	(309)	-
Инновационные услуги	-	(9 572)
Прочая кредиторская задолженность	(127)	(666)
Расчеты с покупателями и заказчиками, в т.ч.:	(42 796)	-
Сдача в аренду НМА	(42 411)	-
Предоставление в пользование товарного знака	(385)	-
Расчеты по аренде, в т.ч.:	(3 843)	(659)
Краткосрочная	(3 148)	(277)
Долгосрочная	(695)	(382)
Расчеты по налогам и сборам	(14 056)	(195)
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	(3 580)	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	(1 421)	(16)
Прочая кредиторская задолженность, в т.ч.:	(35)	(17 740)
Агентские услуги	-	(17 028)
Прочее	(35)	(712)
Расчеты с учредителями	(159 819)	(5 839)
Прочая кредиторская задолженность	-	-
ИТОГО	(227 304)	(34 687)

Пояснения по объектам аренды.

Компания на дату предоставления предмета аренды одновременно признает в бухучете два объекта: обязательство и актив.

Оценивается сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату оценки (п. 14 ФСБУ 25/2018). Приведенная стоимость будущих арендных платежей – это продисконтированная стоимость их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды.

Обязательство – это стоимостная оценка обязательства по аренде. После принятия к учету величина обязательства по аренде увеличивается на начисляемые проценты и уменьшаются на уплаченные арендные платежи. В качестве актива выступает стоимостная оценка права пользования активом (предметом аренды) (ППА). После принятия к учету его стоимость погашается путем начисления амортизации. Срок полезного использования определяется арендатором самостоятельно. Если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды, то СПИ не может превышать срок аренды (п. 17 ФСБУ 25/2018).

После признания обязательство по аренде увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на фактически уплаченные арендные платежи (п. 18 ФСБУ 25/2018). Периодичность начисления процентов зависит от периодичности арендных платежей и от наступления отчетных дат (п. 19 ФСБУ 25/2018).

Проценты рассчитываются по следующей формуле:

Начисленные проценты = Обязательство по аренде на начало периода, за который начисляются проценты * Процентная ставка (Ставка дисконтирования или ставка привлечения заемных средств - Компания применяет ставку, по которой могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый с периодом аренды).

Начисленные проценты включаются в текущие расходы, за исключением той их части, которая включается в стоимость актива (п. 20 ФСБУ 25/2018).

По окончании договора аренды или при его досрочном прекращении балансовая стоимость ППА и обязательства по аренде списываются. Возникающая при этом разница признается в качестве дохода или расхода (п. 23 ФСБУ 25/2018).

По состоянию на 31.12.2024г. в составе Арендowanego имущества отражена остаточная стоимость объектов аренды:

Тыс. руб.

Арендодатель	Договор	Права пользования активами		Поступление / Изменение условий		Амортизация		Права пользования активами	
		На 01.12.2025 г.	На 01.12.2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
ООО "ДЦ "НА ОСТРОВЕ"	Договор субаренды №24 от 01.02.2024	599	-	(599)	862	-	(263)	-	599
ООО "ДЦ "НА ОСТРОВЕ"	Договор субаренды №167 от 01.12.2025	-	-	970	-	(27)	-	943	-
ООО "ОНЛАЙН МИКРОФИН АНС"	Договор субаренды №01-2025 от 09.01.2025	-	-	5 086	-	(2 693)	-	2 393	-
Итого	-	599	-	5 457	862	(2 720)	(263)	3 336	599

Остаток обязательства по договорам аренды по состоянию на 31.12.2025 г. составил 3 843, на 31.12.2025 г. - 659 тыс. руб., сумма процентных расходов, рассчитанная с учетом ставки дисконтирования 23,5 %, за 2025 г., составила 1 761 тыс. руб., за 2024 г. - 167 тыс. руб..

Тыс. руб.

Арендодатель/ договор	Арендное обязательство на:		Поступление / Изменение условий за:		Арендные платежи за:		Процентные расходы за:		Арендное обязательство на:	
	01.12.2025г.	01.12.2024г.	2025г.	2024г.	2025г.	2024г.	2025г.	2024г.	31.12.2025г.	31.12.2024г.
ООО "ДЦ "НА ОСТРОВЕ" / №24 от 01.02.2024	(659)	-	659	(862)	-	370	-	(167)	-	(659)
ООО "ДЦ "НА ОСТРОВЕ" / №167 от 01.12.2025	-	-	(1 171)		407	-	(187)	-	(951)	-
ООО "ОНЛАЙН МИКРОФИНАНС" / №01-2025 от 09.01.2025	-	-	(4 721)		3 403	-	(1 574)	-	(2 892)	-
Итого	(659)	-	(5 233)	(862)	3 810	370	(1 761)	(167)	(3 843)	(659)

5.7 Пояснения по стоимости чистых активов.

По состоянию на 31.12.2025 г. стоимость чистых активов Компании больше величины его уставного капитала.

5.8 Затраты на приобретение и использование энергетических ресурсов.

За период с 1 января до 31 декабря 2025 года у Компании не было затрат на энергоресурсы.

5.9 Информация по поступлениям и платежам.

По состоянию на отчетную дату Компания расшифровывает информацию по прочим поступлениям и платежам от текущих операций:

Тыс. руб.		
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Денежные потоки от текущих операций		
прочие поступления (стр. 4119 ОДДС)	1 610 125	201 238
в т.ч.		
финансовая помощь от ООО "Онлайн Микрофинанс"	1 582 300	200 000
выручка от предоставления в пользование парковочного места и абонентское обслуживание ПО	451	-
мораторные проценты от Киви банка	465	-
проценты по депозитам до 3-х месяцев	5 943	667
возврат от поставщика	17	571
Восстановление резерва прошлого периода (неденежная корректировка)	20 949	
прочие платежи (стр. 4129 ОДДС)	(57 743)	(2 198)
в т.ч.		
Корректировка со счета 55 на 76 (неденежное списание)	(33 604)	-
Налоги и сборы (УСН)	(8 594)	-
списание остатка в Киви банке, в связи с тем, что у банка была отозвана лицензия	-	(36)
НДС с оплаты контрагентам	(13 295)	(1 292)
комиссия банка	(1 396)	(673)
госпошлина	(280)	(185)
подотчетные лица	(574)	(12)

Поступление безвозмездной финансовой помощи от ООО «Онлайн Микрофинанс» на основании договоров безвозмездной финансовой помощи № 06-2025/ОМФ-01-02.25 от 14.02.2025, № БН от 21.04.2025, № 15-2025/СБ-26/20022025 от 20.05.2025, № БН от 28.05.2025, № ОМФ-02-07.25/21-2025 от 24.07.2025, доля косвенного участия в ООО «Онлайн Микрофинанс» на 31.12.2025 г. - 97,933%, на 31.12.2024 г. – 64,8103%

6. Операции со связанными сторонами.

6.1. В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Компания производит операции с юридическими лицами, которые являются связанными сторонами.

Информация по операциям со связанными сторонами представлена в таблице:

Тыс. руб.

Связанная сторона	Вид операции	Период	Доход	Расход
Дочерние компании	Дивиденды от дочерних компаний	2025	4 005 469	-
		2024	610 596	-
	Вклад в имущество дочерней компании (приобретение акций и долей в уставном капитале)	2025		451 510
		2024	-	200 010
	Расчеты по агентским договорам	2025	-	-
		2024	-	7 621
	Обслуживание ПО	2025	451	-
		2024	-	-
	Консультационные услуги	2025	106 813	-
		2024	-	-
	Приобретение НМА	2025	-	34 897
		2024	-	-
	Аренда виртуального сервера	2025	-	69
		2024	-	-
	Сдача в аренду НМА	2025	3 904	-
		2024	-	-
	Проценты по депозиту в банке	2025	5 201	
		2024		
Сдача в аренду товарного знака	2025	1 057	-	
	2024	1 000	-	
Учредители	% по выданному займу	2025	-	-
		2024	3 695	-
	Дивиденды к уплате	2025	-	2 112 373
		2024	-	689 502
	Вклад имуществом	2025	4 308 174	
		2024	8 821 017	
Выданный займ	2025	-	-	
	2024	-	183 000	
Компании под общим контролем	Безвозмездная финансовая помощь	2025	1 582 300	-
		2024	200 000	-
	Аренда офиса	2025	-	4 073
		2024	-	-
	Расчеты по агентским	2025	-	-

	договорам	2024	-	9 407
	Обслуживание ПО	2025	451	-
		2024	-	-
	Консультационные услуги	2025	106 425	-
		2024	-	-
	Аренда доменного имени	2025	-	8
		2024	-	-
	Сдача в аренду НМА	2025	3 745	-
		2024	-	-
	Сдача в аренду товарного знака	2025	1 057	-
		2024	1 400	-
	Услуги по предоставлению экспертного мнения о степени рисках контрагента	2025	-	99
		2024	-	14

28 марта 2025 г. ООО МФК «Мани Мен» распределило дивиденды в размере 3 005 957 тыс. руб. в форме передачи Компании обыкновенных акций АО «Свой Банк» в количестве 3 887 815 штук.

На основании Соглашений о передаче долей в Уставном капитале ООО «Финтех Групп» от 24.05.2024 г., 03.06.2024 г., 26.03.2025 г., 25.08.2025 г. и Договору купли-продажи доли в Уставном капитале ООО «Финтех Групп» от 08.04.2025 г. Компании были переданы доли в Уставном капитале ООО «Финтех Групп»:

- в 2024 г. - 64,8103% стоимостью 8 821 017 тыс. руб.

- в 2025 г. - 33,1227% стоимостью 4 308 177 тыс. руб.

Сальдо расчетов со связанными сторонами на отчетную дату представлены в нижеследующей таблице:

				Тыс. руб.
Связанная сторона	Вид операции	Период	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
Дочерние компании	Дивиденды от дочерних компаний	2025	-	-
		2024	5 000	-
	Обслуживание ПО	2025	225	-
		2024	-	-
	Сдача в аренду НМА	2025	-	21 392
		2024	-	-
	Проценты по депозиту в банке	2025	74	-
		2024	-	-
	Аренда виртуального сервера	2025	-	33
		2024	-	-
	Расчеты по агентским договорам	2025	-	-
		2024	7 621	-

Учредители	Дивиденды к уплате	2025	-	159 819
		2024	-	5 839
Компании под общим контролем	Расчеты по агентским договорам	2025	-	-
		2024	9 407	9 407
	Аренда виртуального сервера	2025	-	10
		2024	-	-
	Аренда доменного имени	2025	-	8
		2024	-	-
	Обслуживание ПО	2025	225	-
		2024	-	-
	Сдача в аренду НМА	2025	-	21 405
		2024	-	-

Информация о денежных потоках со связанными сторонами представлена в таблице ниже:

				Тыс. руб.
Связанная сторона	Денежные потоки	Строка ОДС	Период	Сумма
Дочерние компании	Поступления за погашение облигаций	4213	2025	-
			2024	15 750
	Поступление дивидендов	4214	2025	1 004 512
			2024	1 112 949
	Поступления процентов по облигациям	4214	2025	-
			2024	317
	Вклад в уставный капитал	4222	2025	(10)
			2024	(10)
	Вклад в имущество	4228	2025	(451 500)
			2024	(200 000)
	Поступления за консультационные услуги	4119	2025	106 813
			2024	-
	Поступления за обслуживание ПО и аренду ПО	4119	2025	214
			2024	-
Приобретение НМА	4221	2025	(29 480)	
		2024	-	
Поступления за арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи	4112	2025	26 528	
		2024	1 000	
Учредители	Выплата дивидендов	4322	2025	(1 958 394)
			2024	(496 968)

	Выданный займ	4223	2025	-
			2024	(183 000)
Компании под общим контролем	Полученный займ	4311	2025	170 000
			2024	-
	Возврат займа	4323	2025	(170 000)
			2024	(369 000)
	Возврат процентов по займам	4123	2025	-
			2024	(59 145)
	Поступления за погашение облигаций	4213	2025	-
			2024	1 531
	Поступления процентов по облигациям	4214	2025	-
			2024	15
	Поступление безвозмездной финансовой помощи	4119	2025	1 582 300
			2024	200 000
	Поступления за консультационные услуги	4119	2025	106 425
			2024	-
	Поступления за обслуживание ПО и аренду ПО	4119	2025	214
			2024	-
Поступления за арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи	4112	2025	26 368	
		2024	1 400	
Аренда офиса	4324	2025	(1 829)	
		2024	-	
Услуги по предоставлению экспертного мнения о степени рисках контрагента	4121	2025	(83)	
		2024	(14)	

6.2. Информация по операциям с основным управленческим персоналом.

В 2025 году Обществом начислено основному управленческому персоналу краткосрочных вознаграждений (заработная плата, премии, выплаты социального характера) на общую сумму 8 501 тыс. руб. (в 2024 году - 489 тыс. руб.). Льготы не предоставлялись. Расшифровка по видам вознаграждений представлена в таблице:

Виды вознаграждений основному управленческому персоналу	Тыс. руб.	
	2025 год Сумма начислений тыс. руб.	2024 год Сумма начислений тыс. руб.
Заработная плата, премии, выплаты социального характера	8 501	489

6. События после отчетной даты.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025г. не было событий, имеющих существенное влияние на ее состояние.

7. Информация по операционным сегментам.

Информация по сегментам отсутствует.

8. Информация по прекращаемой деятельности.

Прекращаемая деятельность отсутствует.

9. Учет договоров совместной деятельности.

Совместная деятельность отсутствует.

10. Выданные и полученные обеспечения.

По договорам об открытии кредитных линий заключены:

- договора поручительства.

По состоянию на 31 декабря 2025 года стоимость прав требований в залоге составляет 5 000 000 тыс. руб.

11. Учет государственной помощи.

В отчетном периоде Компания не получала государственной помощи ни в форме бюджетных средств, ни в форме бюджетных кредитов.

12. Информация о рисках

За период с 1 января до 31 декабря 2025 года на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Компании:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Компании,

- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло,

Руководство Компании 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 Компании отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Компании составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Компании следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Компании.

13. Изменения в учётной политике

С 01.01.2025 Компания применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»; с 01.04.2025 - ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

14. Учёт расходов на научно-исследовательские и опытно-конструкторские и технологические работы

В отчётном периоде Компания не осуществляла расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

15. Учёт договоров строительного подряда

В отчётном периоде договоров строительного подряда Компанией заключено не было, работ по выполнению строительного подряда не осуществлялось.

16. Изменение оценочных значений

Изменений оценочных значений в отчётном периоде не было.

Генеральный директор _____ /Городилов К.К./

(подпись)

«10» марта 2026 г.

