

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «МАЙНДКОР»**

за 2025 г.
(тыс. руб.)

ООО «МАЙНДКОР»
Подготовлено
18.03.2026 г.

_____ Генеральный директор Ермаков А.В.

_____ Главный бухгалтер Ермаков А.В.

1 РАЗДЕЛ 1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ОРГАНИЗАЦИИ И ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ Ошибка! Источник ссылки не найден.

1.1 Основные сведения об организации

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Майндкор»

Сокращенное наименование организации: ООО «МАЙНДКОР»

ИНН/КПП организации: 7705999585/ 772501001

Дата создания (государственной регистрации): 12.10.2012

Юридический адрес организации: 115114, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловский, наб Дербеневская, д. 7, стр. 12, помещ. 1/4

Генеральный директор ООО «МАЙНДКОР»: Ермаков Александр Владимирович

Главный бухгалтер ООО «МАЙНДКОР»: Ермаков Александр Владимирович

Организация применяет общий режим налогообложения.

Среднегодовая численность работников **Ошибка! Источник ссылки не найден.** «МАЙНДКОР» составила:

- 2,0 чел. за 2025 год, численность работающих на 31.12.2025 – 2 чел.;

- 1,0 чел. за 2024 год, численность работающих на 31.12.2024 – 1 чел.

Бенефициарными владельцами (участниками) **Ошибка! Источник ссылки не найден.** являются:

- ООО «Ван Ай Ти Солюшенс» 100 %.

1.2 Основные виды деятельности организации

Основным видом деятельности ООО «МАЙНДКОР» **Ошибка! Источник ссылки не найден.** является:

62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий.

1.3 Порядок утверждения бухгалтерской отчетности организации за отчетный и предшествующий год.

- а) Бухгалтерская отчетность ООО «МАЙНДКОР» за 2025 г. на общем собрании участников общества не утверждена. Проведение годового общего собрания участников ООО «МАЙНДКОР» запланировано провести в сроки до 10.04.2026.
- б) Бухгалтерская отчетность ООО «МАЙНДКОР» за 2024 год утверждена на общем собрании участников общества, которое состоялось «11» апреля 2025 г.

По итогам 2025 года чистый убыток ООО «МАЙНДКОР» составил 10 898 тыс. руб. **Ошибка! Источник ссылки не найден.** «МАЙНДКОР» по итогам 2024 г. получило чистый убыток в размере 8 268 тыс. руб.

Состав органов управления организации

Состав участников ООО «МАЙНДКОР»: ООО «Ван Ай Ти Солюшенс» в лице учредителей Ермакова А.В., Шумакова Ю.А.

Состав исполнительного органа ООО «МАЙНДКОР» (генеральный директор): Ермаков А.В.

1.4 Сведения об обособленных подразделениях организации

ООО «МАЙНДКОР» не имеет обособленных подразделений.

1.5 Сведения о связанных сторонах и проводимых с ними операциях

Перечень связанных сторон **Ошибка! Источник ссылки не найден.**:

- Общество с ограниченной ответственностью «Ван Ай Ти Солюшенс», учредитель 100%:

- Шумаков Юрий Алексеевич – генеральный директор, бенефициарный владелец ООО «Ван Ай Ти Солюшенс» 40%, учредитель;

- Ермаков Александр Владимирович – бенефициарный владелец ООО «Ван Ай Ти Солюшенс» 60%, учредитель.

1.6 Информация о проводимой реорганизации

В отчетном/предшествующем отчетному периоде ООО «МАЙНДКОР» реорганизации не проводилось.

1.7 Сведения о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности организации

В 2025 г./2024 г. при ведении финансово-хозяйственной деятельности ООО «МАЙНДКОР» чрезвычайных ситуаций, приведших к причинению ущерба, не имелось.

2 РАЗДЕЛ 2. СВЕДЕНИЯ ОБ ОСНОВНЫХ ПРИНЦИПАХ, ПРИМЕНЯЕМЫХ ПРИ ВЕДЕНИИ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И СОСТАВЛЕНИИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1 Применение законодательства по бухгалтерскому учету

Бухгалтерская отчетность организации ООО «МАЙНДКОР» за 2025 г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.2 Изменения в учетной политике, действующие с 2025 г.

В учетной политике Ошибка! Источник ссылки не найден. на 2025 г. изменений не проводилось.

2.3 Сведения о нормативных актах по бухгалтерскому учету, вступающих в силу в будущих отчетных периодах

С 2025 г. Общество применяет следующие нормативно-правовые акты/изменения к действующим, утвержденные и опубликованные, но вступающие в силу в следующих отчетных периодах:

- 1) ФСБУ 5/2019;
- 2) ФСБУ 6/2020;
- 3) ФСБУ 26/2020;
- 4) ФСБУ 27/2021;
- 5) ФСБУ 14/2022.

2.4 Сведения об отступлении от норм федеральных стандартов учета в связи с составлением консолидированной финансовой отчетности согласно Федерального закона от 27.07.2010 № 208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности»

ОО «МАЙНДКОР» при формировании учетной политики на 2025 г. не пользовалось правом согласно абз. 2 п. 7 ПБУ 1/2008 и не отступало от норм федеральных стандартов бухгалтерского учета.

2.5 Сведения об отступлении от норм федеральных стандартов учета для обеспечения достоверной бухгалтерской отчетности

ООО «МАЙНДКОР» при формировании учетной политики на 2025 г. не отступало от правил предусмотренных п 7.1 ПБУ 1/2008.

3 РАЗДЕЛ 3. РАСШИФРОВКИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ **Ошибка! Источник ссылки не найден.** И ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ

3.1 Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

Организация ведет учет нематериальных активов в соответствии с ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Основные положения учетной политики в части учета объектов нематериальных активов

- Установленный лимит стоимости малоценных НМА

Лимит стоимости малоценных нематериальных активов для целей бухгалтерского и налогового учета установлен в размере 100 тыс. руб.

- Виды и группы НМА

Для целей бухгалтерского учета Организация выделяет следующие виды нематериальных активов: программы для ЭВМ, изобретения, базы данных.

- Способ оценки после признания НМА в бухгалтерском учете

Способ оценки после признания нематериальных активов в отчетном периоде – по первоначальной стоимости.

- Применяемые способы начисления амортизации нематериальных активов и их изменение в отчетном периоде

Начисление амортизации нематериальных активов в отчетном периоде осуществляется:

а) линейным способом.

По оценкам руководства **Ошибка! Источник ссылки не найден.** в отчетном периоде отсутствовали обстоятельства для изменения ранее используемых способов начисления амортизации нематериальных активов.

- Переоценка нематериальных активов

а) Проведение переоценки нематериальных активов не предусмотрено.

3.2 Основные средства

Основные положения учетной политики

- Способ начисления амортизации объектов основных средств

Начисление амортизации объектов основных средств осуществляется:

- линейным способом.

- Срок полезного использования объектов основных средств

Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету на основании положений НК РФ и Классификатора, утвержденного Правительством РФ.

Ошибка! Источник ссылки не найден. приняты следующие сроки полезного использования по наиболее существенным видам объектов основных средств:

а) Объект «Машины офисные» - установлен срок полезного использования 25 мес. По аналогичным объектам основных средств установлены сроки полезного использования от 25 мес. до 25 мес.

- Сведения об объектах основных средств, стоимость которых не погашается

В отчетном периоде **Ошибка! Источник ссылки не найден.** не имеет объекты основных средств, стоимость которых не погашается путем начисления амортизации;

- Переоценка объектов основных средств

Объекты основных средств не подлежат переоценке;

Основные средства, стоимостью менее 100 тыс. руб. отражаются бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Основные положения учетной политики

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2021 «Основные средства»: *ретроспективно*

Установлен лимит стоимости *100 тыс. руб.* в отношении активов, признаваемых ОС, в отношении которых не применяется ФСБУ 6/2021.

Оценка (применяется ко всей группе основных средств, установленной согласно п. 11 ФСБУ 6/2021) основных средств после признания в бухгалтерском учете: по первоначальной стоимости

Способ начисления амортизации: линейный способ

Периодичность инвентаризации основных средств: один раз в три года

3.3 Запасы

Сумма по запасам составила на 31.12.2025 г. – 68 668 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 58 237 тыс. руб., и на 31.12.2023 г. – 39 697 тыс. руб.

3.4 Дебиторская и кредиторская задолженность

Списания в убыток задолженности неплатежеспособных дебиторов в связи с истечением срока исковой давности по дебиторской задолженности не проводилось.

Расшифровка дебиторской задолженности представлена в Табличных пояснениях №7 к бухгалтерскому балансу (таблица 7.1).

Расшифровка кредиторской задолженности представлена в Табличных пояснениях №8 к бухгалтерскому балансу (таблица 8.1). Наличие просроченной кредиторской задолженности отражено в Табличных пояснениях №8 к бухгалтерскому балансу (таблица 8.2).

Расшифровка имеющихся оценочных обязательств представлена в Табличных пояснениях №8 к бухгалтерскому балансу (таблица 8.3)

На 31.12.2024, 31.12.2023 и 31.12.2022 в финансово-хозяйственной деятельности **Ошибка! Источник ссылки не найден.** условные обязательства отсутствуют.

На 31.12.2024 в финансово-хозяйственной деятельности **Ошибка! Источник ссылки не найден.** условных активов нет.

На 31.12.2024 г. государственная помощь не получена.

3.5 Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации, действующий на день совершения операции.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения обязательства.

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Компании как прочие доходы или прочие расходы, отражается в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и прочих расходов развернуто.

Курс Центрального банка Российской Федерации, действовавший на дату составления бухгалтерской отчетности

Валюта	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12. 2023 г.
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919

3.6 Денежные средства

Денежные средства включают в себя средства, представленные на расчетных счетах.

Таблица 7. Денежные средства

Банк	Период		
	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Ф-Л "СЕВЕРНАЯ СТОЛИЦА" АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	11	10	189
ФИЛИАЛ "САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"	X	5	X
Итого	11	15	189

3.7 Финансовые результаты

3.7.1 Порядок признания выручки

Выручка признается при наличии следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом.

3.8 Налог на прибыль

В 2025 и 2024 гг. ООО «Майндкор» было освобождено от уплаты налога на прибыль как аккредитованная ИТ-компания (№ в реестре аккредитованных организаций: 11496 от 13.05.2020 г.).

4 РАЗДЕЛ 4. ИНАЯ СУЩЕСТВЕННАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ Ошибка! Источник ссылки не найден.

4.1 Последствия событий после отчетной даты

В финансово-хозяйственной деятельности Ошибка! Источник ссылки не найден. в период с 31.12.2025 до текущей даты не было фактов хозяйственной деятельности, оказавших влияние (способных оказать) на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, и квалифицируемых в соответствии с ПБУ 7/98 в качестве событий после отчетной даты.

4.2 Исправления ошибок в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с ПБУ 22/2016 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

Исправления в бухгалтерский учет и отчетность ООО «МАЙНДКОР» за 2025 год не вносились.

4.3 Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке

Значительное обострение геополитической ситуации, начавшееся 24 февраля 2022 года и вызванное проведением специальной военной операции в Украине оказало влияние на экономику Российской Федерации в целом и на деятельность ООО «Майндкор» (далее – Общества) в частности.

Изменение валютного законодательства и рост обменного курса рубля повлекли за собой убыток от переоценки активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте в связи с резким увеличением курса доллара США и евро. Ужесточение регуляторной политики в отношении ведения бизнеса с российскими юридическими лицами, а также многократное увеличение количества наложенных на Российскую Федерацию санкций со стороны западных стран и компаний привело к приостановке деятельности многих иностранных вендоров на территории России. Это вызвало резкое сокращение ассортимента продаваемых лицензий и доступов к облачным службам, невозможности подключения новых пользователей к сервисам зарубежных ИТ-компаний, а также к уменьшению возможностей предоставления консультационных и сервисных услуг поддержки для новых заказчиков. Кроме того, усиление санкционных ограничений привело к уходу зарубежных клиентов Общества, в связи с невозможностью ведения бизнеса на территории России и/или получения услуг от российского юридического лица.

Несмотря на изложенные выше риски и последствия начала специальной военной операции в Украине, руководством компании было принято решение по активному наращиванию оборотов и диверсификации деятельности за счет собственных трудовых ресурсов. По ожиданиям руководства ООО «Майндкор» положительное влияние на деятельность Общества в дальнейшем окажут следующие факторы:

- 1) обладая богатым опытом автоматизации бизнес-процессов и проведения ИТ-аудитов, сотрудники Общества смогут реализовать проекты цифровой трансформации для малых, средних и крупных заказчиков из десятков отраслей, которые будут вынуждены переходить с иностранного софта на российское программное обеспечение;

- 2) команда Общества продолжает обеспечивать высокий уровень клиентской поддержки, предоставляя консультационные услуги заказчикам по оптимальному использованию установленного программного обеспечения, а также предлагая консультации по закупкам новых продуктов и плавному переходу на российское ПО;
- 3) Общество обновило портфель продуктов и решений, основанное на предоставлении доступа к новейшим российским разработкам в сфере ИТ-технологий и программ;
- 4) российская ИТ-отрасль получает дополнительные меры государственной поддержки на фоне сложившейся в стране и мире экономической ситуации и в условиях беспрецедентного санкционного давления.

Таким образом, руководство Общества считает, что в обозримом будущем влияние предпринимаемых мер, указанных выше, на обстоятельства, вызванные проведением специальной военной операции в Украине, будет ослабевать и они не смогут оказать заметного влияния на возможность продолжения деятельности Общества.