

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «МАЙНД СОФТ» за 2025 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Основная информация

ООО «МАЙНД СОФТ», именуемое в дальнейшем Общество, создано в 2021 году на основании решения единственного учредителя №1 от 29.04.2021г.

Юридический адрес: 125167, Город Москва, вн. тер. г. Муниципальный Округ Хорошевский, пр-кт Ленинградский, дом 37, корпус 3, этаж, пом., 6, VIII, комната 10.

Фактический адрес: 125167, РОССИЯ, Москва г, муниципальный округ Аэропорт вн.тер.г., Ленинградский пр-кт, д. 36, стр. 41.

Общество не имеет филиалов/ представительств.

Дочерних и зависимых обществ нет.

1.2. Уставный капитал и участники Общества

Размер уставного капитала Общества, указанный по строке 1310 бухгалтерского баланса, составляет 500 тыс. руб. Уставный капитал полностью оплачен. Размер уставного капитала не изменялся в течение 2024 -2025 года.

Согласно выписке из списка участников по состоянию на 31.12.2025 г. участниками Общества являются:

Участник Общества	на 31.12.2025 г., размер уставного капитала, тыс. руб. / доля, %	на 31.12.2024 г., размер уставного капитала, тыс. руб. / доля, %	на 31.12.2023 г., размер уставного капитала, тыс. руб. / доля, %
КАРЖАВИН ДЕНИС ВИТАЛЬЕВИЧ	160,00/32,00%	160,00/32,00%	160,00/32,00%
ГРУЗДЕВ АНТОН МАКСИМОВИЧ	90,05/18,01%	107,50/21,50%	107,50/21,50%
ДЕЛЮКИН ДМИТРИЙ АЛЕКСЕЕВИЧ	75,00/15,00%	107,50/21,50%	107,50/21,50%
КУЗНЕЦОВ АНДРЕЙ АЛЕКСАНДРОВИЧ	50,00/10,00%	125,00/25,00%	-
ООО «КНС ГРУПП» ИНН 7701411241 ОГРН 5147746249668	124,95/24,99%	-	-
ТРИШИН АЛЕКСЕЙ АЛЕКСАНДРОВИЧ	-	-	125,00/25,00%

Конечным бенефициаром Общества прямо или косвенно является: Каржавин Денис Витальевич, доля в капитале 32%.

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2025 г. составила 98 чел., в 2024 г. - 79 чел.

Главным направлением деятельности Общества в 2025 г. являлась: Разработка компьютерного программного обеспечения.

Финансово-хозяйственная деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

1.4. Управление Обществом

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- Совет директоров;
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников (участника) Общества.

В состав Совета директоров Общества входят:

Ф.И.О.	Должность
Каржавин Денис Витальевич	Участник Общества
Груздев Антон Максимович	Генеральный директор
Делюкин Дмитрий Алексеевич	Директор департамента разработки и производства
Скляр Владислав Игоревич	Операционный директор
Джаноев Георгий Анатольевич	Коммерческий директор

Выплаты вознаграждений совету директоров в 2025 г. не производились и не предусмотрены локально нормативными актами Общества, в 2024 г. – 25 600 тыс. руб.

Едиличный исполнительный орган Общества - генеральный директор. Генеральный директор назначается Общим собранием участников. Одно и то же лицо может избираться Генеральным директором неограниченное количество раз.

В марте 2025 года в Обществе была смена Генерального директора. Генеральным директором общества назначен Груздев Антон Максимович сроком на 5 лет с 04 марта 2025г.

Общество имеет территориально-обособленные подразделения, зарегистрированные на территории Российской Федерации:

Наименования ОП	Адрес
ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ МУЛЬТИСПЕЙС	125167, РОССИЯ, Москва г, муниципальный округ Аэропорт вн.тер.г., Ленинградский пр-кт, д. 36, стр. 41
ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ МАЙНД СОФТ (СБЕРБАНК ПАО) Г. МОСКВА	115432, РОССИЯ, Москва г, муниципальный округ Печатники вн.тер.г., 2-й Южнопортовый проезд, д. 12А, к. 1, стр. 1
ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ МАЙНД СОФТ (СБЕРБАНК ПАО) Г. ЕКАТЕРИНБУРГ	620026, РОССИЯ, Свердловская обл, город Екатеринбург г.о., Екатеринбург г, Розы Люксембург ул, стр. 56а

Все территориально-обособленные подразделения не имеют отдельного баланса и банковского счета.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011. «О бухгалтерском учете» и действующими Положениями по бухгалтерскому учету и Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

При формировании учетной политики Общество руководствовалось Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008 утверждено приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н с изменениями).

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом от 28.12.2024 г. № 6/УП.

Существенных отступлений от действующих Положений и Стандартов в 2025 году не было.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется главным бухгалтером.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Учет активов и обязательств осуществляется в рублях.

Для ведения бухгалтерского учета Общество применяет автоматизированную форму учета с использованием бухгалтерской программы 1С Бухгалтерия предприятия, 1С Зарплата и управление персоналом. Принятая механизированная система бухгалтерского учета основывается на едином, взаимосвязанном технологическом процессе обработки документации по всем разделам учета.

Уровень существенности, применяемый Обществом при раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, считать пять процентов от валюты баланса.

При подготовке бухгалтерской отчетности не имелось значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

2.1. Активы и обязательства в иностранных валютах

У Общества отсутствуют активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.

2.2. Основные средства

Учет основных средств (далее – ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Амортизация по всем группам основных средств начислялась **линейным** способом.

Переоценка основных средств не производится.

2.3. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее – НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 г. № 86н.

Начисление амортизации нематериальных активов в отчетном периоде осуществляется **линейным** способом.

Сумма начисленных амортизационных отчислений нематериальных активов за 2025 г. составила 25 266 тыс. руб.

По оценкам руководства в отчетном периоде отсутствовали обстоятельства для изменения ранее используемых способов начисления амортизации нематериальных активов.

В течение отчетного периода в хозяйственной деятельности не имели место обстоятельства, обусловившие изменение срока полезного использования отдельных объектов нематериальных активов.

Проведение переоценки нематериальных активов не предусмотрено.

2.4. Финансовые вложения

У Общества отсутствуют финансовые вложения.

2.5 Денежные средства

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более трех месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

2.6 Материально-производственные запасы

Учет сырья, материалов, готовой продукции и товаров для перепродажи ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

В 2025 году резерв на обесценение запасов не создавался, так как отсутствовали запасы с признаками обесценения.

2.7. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных скидок и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Сомнительная дебиторская задолженность с высокой вероятностью непогашения отражена за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Сомнительной дебиторской задолженностью признается задолженность признается дебиторская задолженность по расчетному документу, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена надежными гарантиями).

Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается.

2.8. Кредиты и займы полученные

Учет расходов по кредитам и займам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 18/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденный Приказом Минфина России от 06.10.2008 г. № 107.

По состоянию на 31.12.2025г у Общества отсутствуют кредиты и займы.

2.9. Отложенные налоговые активы и обязательства

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Информация о постоянных и временных разницеах формируется в бухгалтерском учете либо на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницеа отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Под временными разницеаи понимаются доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налоговую базу по налогу на прибыль - в другом или в других отчетных периодах, а также результаты операций, не включаемые в бухгалтерскую прибыль (убыток), но формирующие налоговую базу по налогу на прибыль в другом или в других отчетных периодах. Временная разницеа по состоянию на отчетную дату определяется как разницеа между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

2.10. Доходы Общества

Доходы Общества учитываются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 г., № 32н.

Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка от продажи продукции (товаров) и оказания услуг признавалась по мере отгрузки товаров покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

2.11. Расходы Общества

Расходы Общества учитываются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 г., № 33н.

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Затраты на производство учитываются на следующих счетах бухгалтерского учета:

- счет 20 «Основное производство» предназначен для отражения расходов по изготовлению готовой продукции собственными силами Общества.

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы по обычным видам деятельности отчетного периода и отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах.

2.12. Бухгалтерский учет аренды

Бухгалтерский учет аренды ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 г. № 208 н.

Организация арендует объекты недвижимого имущества для размещения офиса.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Арендованное имущество" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации линейным способом, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Стоимость обязательства по аренде рассчитывается по приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях (25-27%).

Срок полезного использования права пользования активом определяется исходя из срока аренды, при этом учитываются возможности и намерения организации изменять указанные сроки, а также прошлого опыта в отношении арендуемого имущества.

С учетом прогнозируемых условий, срок использования права пользования активом установлен 44 месяца.

2.13. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств составлен по правилам, которые регламентированы Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 23/2011, утвержденный Приказом Минфина России от 02.02.2011 г., № 11н.

К денежным средствам и их эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости – краткосрочные депозиты.

На основании п. 6 ПБУ 23/2011 денежными потоками не признаны и не включены в отчет о движении денежных средств:

- Платежи денежных средств в краткосрочные депозиты;
- Поступление денежных средств от погашения краткосрочных депозитов (за исключением начисленных процентов);
- Переводы с одного расчетного счета на другой.

3. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

В связи с исправлением ошибок внесены корректировки в данные бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 и 2023 г. и в отчет о движении денежных средств за 2024 г., данные отражены в п.7 «**СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ПО НОВЫМ ГРУППИРОВКАМ СТАТЕЙ**».

4. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ

Инвентаризация активов и обязательств проведена в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденным Приказом Минфина России от 13.01.2023 г. № 4н.

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Выявленные расхождения
Основные средства	31.12.2025	нет
Нематериальные активы	31.12.2025	нет
Материально-производственные запасы	31.12.2025	нет
Денежные средства	31.12.2025	нет
Финансовые вложения	31.12.2025	нет
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2025	нет
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2025	нет

Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2025	нет
Расчеты по кредитам и займам	31.12.2025	нет
Оценочные обязательства	31.12.2025	нет
Единый налоговый счет	31.12.2025	нет

5. РАСШИФРОВКА И ПОЯСНЕНИЕ ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ «БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА»

Расшифровки наличия и движения существенных статей баланса представлены в прилагаемых табличных пояснениях.

5.1. Строка 1110 «Нематериальные активы»

Сведения о нематериальных активах за 2025 г.

Наименование нематериального актива	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.	Срок полезного использования, мес.	Способ начисления амортизации
MIND	2 910	1 916	120 мес.	линейный
MIND (доработка 2022-2023)	11 129	8 141	108 мес.	линейный
MIND GUARD	32 542	24 484	105 мес.	линейный
MIND Guard (доработка)	33 713	28 949	92 мес.	линейный
MIND GUARD GUEST	10 403	9 446	87 мес.	линейный
MIND GUARD PLATFORM	20 600	16 777	97 мес.	линейный
MIND Migrate	25 418	21 826	92 мес.	линейный
MIND Migrate GUEST	2 046	1 816	89 мес.	линейный
MIND Migrate PLATFORM	10 777	10 016	85 мес.	линейный
MIND UStor	6 011	4 659	120 мес.	линейный
MIND USTOR (доработка 02.10.23-30.09.24)	37 957	32 686	108 мес.	линейный
MIND БЛОК АВТОМАТИЗАЦИИ МАССОВЫХ ОПЕРАЦИЙ	21 772	18 696	92 мес.	линейный
Комплексная доработка ПК MIND на 2025 год	106 670	106 670	79 мес.	линейный
Комплексная доработка СХД MIND USTOR на 2024-2025гг	57 305	57 305	93 мес.	линейный
Лицензия HelpDeskEddy	400	253	60 мес.	линейный

(договор IND-111, 20 сотр.) 5 лет (60 мес.)				
Лицензия HelpDeskEddy (договор IND-111, дополнительно 10 сотр.)	200	143	60 мес.	линейный
ПАТЕНТ на изобретение № 2830489	629	597	233 мес.	линейный
Итого:	380 482	344 380	-	-

5.2. Строка 1230 «Дебиторская задолженность»

По данной строке отражена общая сумма дебиторской задолженности на отчетные даты. Согласно п. 14, 15, 16 ФСБУ 4/2023 в бухгалтерском балансе активы и обязательства представлены с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Согласно разъяснениям Минфина России, содержащимся в Письме от 27.01.2012 N 07-02-18/01, в бухгалтерском балансе данные о дебиторской задолженности за проданные товары, продукцию, выполненные работы и оказанные услуги отражены в случае их существенности обособленно от сумм авансов (предоплаты), перечисленных организацией в соответствии с договорами.

Расшифровки наличия и движения дебиторской задолженности представлены в прилагаемых табличных пояснениях.

В составе основных дебиторов Общества числятся:

Наименование дебитора	Сумма задолженности на 31.12.2025 г., тыс. руб.	Сумма задолженности на 31.12.2024 г., тыс. руб.
АКСОФТ АО, 7725239575	87 700	-
БАЗИС ООО, 7731316059	365 496	366 150
КНС ГРУПП ООО, 7701411241	226 175	-
Итого:	679 371	366 150

5.3. Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По данной строке отражена информация об имеющихся у организации денежных средствах в российской валюте, а также о денежных эквивалентах.

В отчетности на 31.12.2023 год в строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» ошибочно отражена сумма 80 000 тыс. руб. При формировании отчетности данная ошибка исправлена и внесена в строку 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Отражение краткосрочного депозита в составе финансовых вложений по состоянию на 31.12.2023г. не повлияло на финансовый результат по итогам 2023 года.

Данное изменение так же отражено в Разделе 7 настоящих Пояснений (сравнительные показатели).

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

5.4. Строка 1520 «Кредиторская задолженность»

По данной строке отражена краткосрочная кредиторская задолженность организации (п. 17, 18, 19, 20 ФСБУ 4/2023), срок погашения которой не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Расшифровки наличия и движения кредиторской задолженности представлены в прилагаемых табличных пояснениях.

Просроченная кредиторская задолженность на отчетную дату отсутствует.

Задолженность перед участниками Общества по выплате дивидендов на конец 2025 года 432 594 тыс. руб.

6. РАСШИФРОВКА И ПОЯСНЕНИЕ ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ «ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ»

6.1. Строка 2110 «Выручка»

По данной строке отражена информация о выручке (доходах по обычным видам деятельности), полученной организацией (ФСБУ 4/2023), сумма выручки отражена без учета НДС и акцизов (п. 26 ФСБУ 4/2023).

Сведения о выручке 2025 года по видам деятельности отражены в Отчете о финансовых результатах»

6.2. Строка 2120 «Себестоимость продаж»

По данной строке отражена информация о расходах по обычным видам деятельности, которые сформировали себестоимость проданных товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг (п. п. 9, 21 ПБУ 10/99). Сведения о себестоимости 2025 года по видам деятельности отражены в Отчете о финансовых результатах»

6.3. Строка 2220 «Управленческие расходы»

В данной строке отражены расходы, направленные на организацию эффективной работы с целью дальнейшего развития Общества.

6.4. Строка 2340 «Прочие доходы»

В данной строке отражены поступления, не связанные напрямую с основной деятельностью организации.

Наименование строки	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.
2341 «Реализация и ликвидация внеоборотных активов»	10	-
2342 «Иная операционная деятельность»	-	12
2343 «Оценочные обязательства по оплате труда»	12 626	1 547
2344 «Прочие внереализационные доходы и расходы»	289	79

2340 «Прочие доходы»	12 925	1 638
-----------------------------	---------------	--------------

6.5. Строка 2350 «Прочие расходы»

В данной строке отражены расходы организации, которые невозможно разнести по другим строкам отчёта.

Наименование строки	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.
2351 «Реализация и ликвидация внеоборотных активов»	(48)	-
2352 «Отчисления в оценочные резервы»	637	(2 579)
2353 «Иная операционная деятельность»	(960)	(1 793)
2354 «Резервы по сомнительным долгам»	(2 079)	
2355 «Расходы на услуги банков»	(3 003)	(2 192)
2356 «Проведение корпоративных мероприятий»	(6 890)	(5 455)
2357 «Продукты питания»	(920)	(939)
2358 «Аренда помещений»	(1 851)	
2359 «Юридические услуги»	(4 700)	
2360 «Вознаграждение (Совет директоров)»	-	(30 229)
2350 «Прочие расходы»	(19 814)	(43 187)

7. СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ПО НОВЫМ ГРУППИРОВКАМ СТАТЕЙ

В связи с исправлением ошибок внесены корректировки в данные бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 и 2023 г. и в отчет о движении денежных средств за 2024 г.:

Наименование строки	31.12.2024		Разница	31.12.2023		Разница
	Показатель отчетности до внесения исправлений на 31.12.2024	Показатель отчетности после внесения исправлений на 31.12.2024		Показатель отчетности до внесения исправлений на 31.12.2023	Показатель отчетности после внесения исправлений на 31.12.2023	
1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)»	-	-	-	80 000	-	(80 000)
1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	38 586	38 586	-	-	84 239	84 239

1450 «Прочие долгосрочн ые обязательст ва»	21 645	117	(1 540) (19 98 8)	47 133	21 373	(3 318) (22 442)
1550 «Прочие краткосрочн ые обязательст ва»	-	19 988	19 988	-	22 442	22 442
1520 в составе «Кредиторс кая задолженно сть»	15 476	15 476	-	13 359	13 359	-
1520 выделение в отдельную строку «Обязательс тво по аренде»	-	1 540	1 540	-	3 318	3 318
5560 «Краткосроч ная кредиторска я задолженно сть»	6 736	15 476	8 740	13 359	6 510	(6 849)
5551 «Долгосроч ная кредиторска я задолженно сть»	-	30 385	30 385	-	53 983	53 983

В связи с исправлением ошибок внесены корректировки в отчет о движении денежных средств за 2024 г.:

Наименование строки	31.12.2024		Разница
	Показатель отчетности до внесения исправлений на 31.12.2024	Показатель отчетности после внесения исправлений на 31.12.2024	
4122 «в связи с оплатой труда работников»	(369 344)	(261 526)	(107 818)
4221 «в связи с приобретением, созданием, модернизацией,	-	(112 592)	112 592

реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов»			
4121 «поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги»	(147 255)	(114 553)	32 702
4324 «в связи с погашением арендных обязательств»	-	(27 928)	(27 928)
4214 «дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях»	8 144	-	(8 144)
4119 «прочие поступления»	463	8 608	8 144

Сопоставление данных Бухгалтерского баланса:

Показатель	Код показателя	Данные бухгалтерского баланса из БО за 2024-1 год по состоянию на 31.12.2024-1, тыс. руб.	Данные бухгалтерского баланса из БО за 2025 год по состоянию на 31.12.2024-1 тыс. руб.	Искажения, тыс. руб.
1	2	3	4	5=(3)-(4)
Итого по разделу IV	1400	23 204	21 665	1 539
Итого по разделу V	1520	-	1 539	(1 539)
Разница составляет в обязательствах по аренде, которые перенесены в стр 1520 и соответственно они попали в раздел V из раздела IV. Валюта баланса при этом не изменилась.				

Сопоставление данных отчета о финансовых результатах:

Показатель	Код показателя	Данные ОФР из БО за 2024-1 год по состоянию на 31.12.2024-1, тыс. руб.	Данные ОФР из БО за 2025 год по состоянию на 31.12.2024-1 тыс. руб.	Искажения, тыс. руб.
Прочие доходы	2340	5 302	1 638	3 664

Показаны свернуто и уменьшают строку 2350. Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» п.28				
Прочие расходы	2350	(46 851)	(43 187)	3 664
Показаны свернуто и увеличивают строку 2340. Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» п.28				
Налог на прибыль организации	2410	386	382	4
Стр. 2410 в период сдачи отчетности на 31.12.2024 г. не включает стр. 2460, значение показывается отдельным показателем. С отчетности за 2025 год, по новой форме Бухгалтерского баланса стр. 2410 включает в себя стр. 2411 (текущий налог на прибыль).				

8. ПОЯСНЕНИЕ ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ В ОТЧЕТЕ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ.

8.1. Строка 4129 «Прочие платежи»

В данной строке отражены платежи организации, которые невозможно разнести по другим строкам отчёта.

Наименование строки	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.
4125 «НДС представленный свернуто»»	4 065	(1 529)
4126 «Платежи во внебюджетные фонды»	(36 264)	(13 786)
4127 «Расходы на услуги банков»	(3 003)	(2 192)
4129 «Прочие платежи»	(16 953)	(21 588)
4130 «Вознаграждение (Совет директоров)»	-	(25 600)
4131 «Платежи НДС/ФЛ»	(90 720)	(59 860)
4129 «Прочие платежи»	(142 875)	(124 555)

9. ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

9.1. Обеспечение обязательств и платежей выданные

В 2025 году Общество не выдавало обеспечений и поручительств за третьих лиц.

9.2. Информация об операциях связанных сторонах

Участниками Общества являются физические лица и юридическое лицо, иных операций со связанными лицами в отчетном периоде не было.

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Изменения по сравнению с предыдущим периодом	Операции в течение периода (любая операция по передаче)

			(поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного предоставления) между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной).
<p>Каржавин Денис Витальевич,</p> <p>Груздев Антон Максимович,</p> <p>Делюкин Дмитрий Алексеевич,</p> <p>Джаноев Георгий Анатольевич,</p> <p>Скляр Владислав Игоревич</p>	<p>член совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, член коллегиального исполнительного органа</p>	<p>Да, Кучинский Андрей Владимирович вышел из состава Совета директоров, Скляр Владислав Игоревич включен в состав Совета директоров.</p>	<p>В отношении вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу см. прилагаемую таблицу (*) для заполнения</p>
<p>Груздев Антон Максимович</p>	<p>Руководитель (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа)</p>	<p>Да, Груздев Антон Максимович назначен на должность Генерального директора 04.03.2025г.</p>	

<p>Скляр Владислав Игоревич, Операционный директор</p>	<p>Заместители руководителя, иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации</p>	<p>Да, Скляр Владислав Игоревич назначен на должность операционного директора с 01.02.2025г.</p>	
<p>Каржавин Денис Витальевич, 32%; ООО «КНС ГРУПП» ИНН 7701411241, ОГРН 5147746249668</p>	<p>лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли Аудируемое лицо</p>	<p>Да, В ноябре 2025 года ООО «КНС ГРУПП» частично выкупило доли у действующих участников Общества: Груздева Антона Максимовича, Делюкина Дмитрия Алексеевича, Кузнецова Андрея Александровича</p>	<p>Операций не было</p>
<p>Дочерних предприятий нет</p>	<p>юридическое лицо, в котором Аудируемое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица.</p>	<p>нет</p>	<p>нет</p>
<p>нет</p>	<p>если Аудируемое лицо является участником финансово-промышленной</p>	<p>нет</p>	<p>нет</p>

	группы: члены советов директоров (наблюдательных советов) или иных коллегиальных органов управления, коллегиальных исполнительных органов участников финансово-промышленной группы		
нет	если Аудируемое лицо является участником финансово-промышленной группы: лица, осуществляющие полномочия единоличных исполнительных органов участников финансово-промышленной группы;	нет	нет
нет	Если Аудируемое лицо является участником договора о совместной деятельности: юридическое лицо и (или) индивидуальный предприниматель, которые участвуют в совместной деятельности вместе с Организацией	нет	нет
ООО «ПРОФКОНСАЛ Т» ИНН 6950250232 ОГРН 1216900005662	Если заключен договор на бухгалтерское обслуживание Аудируемое лицо: организация или индивидуальный предприниматель, составляющая бухгалтерскую отчетность,	Да, договор расторгнут, в апреле 2025 года в штат принят Главный бухгалтер Иванова Светлана Валентиновна	profcon-office@yandex.ru
Нет	Если заключен договор с негосударственным пенсионным фондом: негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников Аудируемое лицо	нет	нет

Основной управленческий персонал Общества

В 2025 г. Общество выплатило членам Совета директоров и Правления Общества вознаграждения (заработная плата, премии, льготы и привилегии) на общую сумму приблизительно 85 573 тыс. руб. (в 2024 г. – 84 018 тыс. руб.). Список членов Совета директоров Общества приведен в разделе «Общие сведения» пояснительной записки.

Виды выплат	2024 г.	2025 г.
Краткосрочные вознаграждения в том числе	84 018	83 573
Долгосрочные вознаграждения, в том числе:	-	-
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
- иные долгосрочные вознаграждения	-	-
<i>Итого:</i>	<i>84 018</i>	<i>83 573</i>

Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

9.3. События после отчетной даты и Непрерывность деятельности

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имеют место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год, нет.

Организация выполнила все договорные обязательства, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность в случае их нарушения.

Отсутствуют события после отчетной даты, для которых требуется корректировка или раскрытие информации в бухгалтерской отчетности.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции, и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2025 году, так как, Общество не попало под объявленные рядом стран санкции. Ограничения деятельности для Общества не вводились.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как снижение спроса. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями. Руководство

Общества предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Учетная и налоговая политики Общества на 2025 год сформированы на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что Общество, составляющее финансовую отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях. В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения, что у компании будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

По состоянию на отчетную дату чистые активы Общества составляют 752 232 тыс. руб.

Общество планирует продолжать свою деятельность в течение, как минимум, 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

9.4. Риски и их возможное влияние

Риск обесценения активов. Снижение стоимости основных средств, запасов или финансовых вложений из-за устаревания, повреждения или изменения рыночных условий, оценивается Обществом как несущественный.

Риски, связанные с судебными спорами. Судебные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Валютные и процентные риски. Оценивается Обществом как несущественный, ввиду отсутствия заимствований и валютных операций.

Финансовые риски (рыночные, кредитные, риски ликвидности).

Рыночные риски связаны с изменением рыночных параметров: цен, ценовых индексов, процентных ставок, курсов валют. Руководство Общества предпринимает надлежащие меры для минимизации данного риска.

Кредитные риски возникают при неисполнении обязательств контрагентами (например, неплатежи дебиторов, обесценение предоставленных займов). Руководство Общества предпринимает надлежащие меры для минимизации данного риска.

Риски ликвидности связаны с невозможностью своевременно выполнить обязательства из-за недостатка денежных средств. Руководство Общества предпринимает надлежащие меры для минимизации данного риска.

Правовые риски. Связаны с изменением законодательства (например, валютного, таможенного, налогового), что может повлиять на деятельность организации. Руководство Общества отслеживает все произошедшие и потенциально возможные изменения законодательства и предпринимает надлежащие меры для минимизации данного риска.

Страновые и региональные риски. Связаны с политической и экономической ситуацией в странах и регионах, где работает компания. Руководство Общества предпринимает надлежащие меры для минимизации данного риска.

Репутационные риски. Возникают из-за негативного восприятия качества продукции, участия в ценовом сговоре, утечек данных, кибератак и других факторов, которые могут привести к потере клиентов и партнёров. Руководство Общества предпринимает надлежащие меры для минимизации данного риска.

Климатические риски. Связаны с влиянием изменений погодных условий или природных катаклизмов на деятельность компании. Оценивается Обществом как несущественный.

9.5. Государственная помощь

Государственную помощь в 2025 г. Общество не получало.

9.6. Крупные сделки

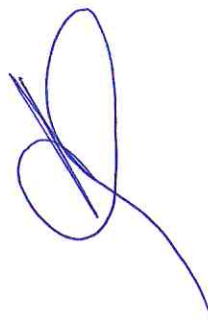
Предоставление согласия участниками Общества на заключение Дополнительного соглашения №3 к кредитному договору №3694/МС1-ТКЛ от 29 июля 2024 года, заключенного между ПАО «Совкомбанк» и Обществом.

9.7. Чрезвычайные события

Чрезвычайные события и факты в 2025 году отсутствовали.

24 марта 2026г.

Генеральный директор



А.М. Груздев