Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «МИРАНТИС ИТ» за 2025 год.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью "МИРАНТИС ИТ" (далее - Общество) за 2025 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Общие информация

1.1. Общая информация об организации.
Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью "Мирантис ИТ".
Сокращенное наименование: ООО «Мирантис ИТ»
ИНН/КПП 7718834125/770901001
Общество зарегистрировано МИФНС России № 46 по г. Москве 27 января 2011г.
- Свидетельство о государственной регистрации 77 № 012973986,
- Основной государственный регистрационный номер 1117746043656
- Форма собственности: Собственность иностранных юридических лиц.
- Учредителями Общества с долей участия 90% является Корпорация «Мирантис, Инк.» (США). и 10% Лыков Илья Игоревич
- Уставный капитал Общества составляет 200 000 (двести тысяч) рублей.
- Место нахождения: 109147, г. Москва, ул. Воронцовская, д. 21, стр 1, помещ 1/4/5
Общество имеет обособленное подразделение:
- Филиал ООО «Мирантис ИТ» в г. Саратове, расположенный по адресу: 410005, г. Саратов, ул. Большая Садовая, д.239, помещение 616, КПП 645243001.

Общество в своей деятельности руководствуется Уставом Общества, утвержденным Решением № 6 от 19 ноября 2018 г.

1.2. Вид деятельности.
Основной вид хозяйственной деятельности ООО "Мирантис ИТ” в 2025 г.:
- разработка программного обеспечения и консультирование в этой области.
1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах Общества.
Исполнительный орган Общества:
- Гутник Галина Николаевна – генеральный директор с 28.07.2022 по настоящее время,
1.4. Среднесписочная численность сотрудников Общества составила в 2025 г. – 1,2 чел. (2024 г. – 4,8 чел.)

Финансовая деятельность компании

ООО «Мирантис ИТ» занимается разработкой, тестированием и поддержкой высокотехнологичных решений в области информационных технологий.
Используя последние достижения в grid- и cloud-вычислениях, инженеры компании участвуют в разработках следующих продуктов и решений:

- Продукт MOS. Платформа IaaS с открытым исходным кодом для развертывания, масштабирования и обновления общедоступных облаков Kubernetes в контейнерах на физических хостах.

Деятельность Общества включают в себя все компоненты полного цикла разработки ПО такие как: сбор и анализ требований, разработка и апробация архитектуры, разработка

программных модулей, тестирование ПО на соответствие функциональным и интеграционным требованиям, составление пользовательской и администраторской документации, сопровождение и доработку программных продуктов по запросам заказчика.
Лицами, ответственными за составление и представление бухгалтерской отчетности Общества в отчетном периоде, являлись:

Генеральный директор	-	Гутник Галина Николаевна
Главный бухгалтер	-	Присяжненко Александра Михайловна

2. Учетная политика

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год сформирована на основании учетной политики, утвержденной приказом руководителя Общества, с учетом изменений и дополнений, действующих на отчетную дату.
Отчетность подготовлена в соответствии с требованиями:

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»
- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»
- федеральных стандартов бухгалтерского учета
- иных нормативных правовых актов Российской Федерации

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты ЦБ РФ к рублю, действующий на дату совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных ЦБ РФ на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Валюта	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919

Пересчет в рубли доходов и расходов в иностранной валюте, формирующих финансовые результаты, осуществляется по курсу на дату операции.

Курсовые разницы, возникшие в течение отчетного года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прибылей и убытков и отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов свернуто в случаях, предусмотренных нормативными актами.

Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Амортизация начисляется линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого периода использования актива, с учетом его физического износа и иных факторов. Срок полезного использования и ликвидационная стоимость подлежат пересмотру не реже одного раза в год.

Общество применяет стоимостной критерий для признания активов в составе основных средств. Активы, не соответствующие установленным критериям признания основных средств, учитываются в составе запасов и списываются в расходы при передаче в эксплуатацию.

Учет аренды осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде в случаях, когда договор соответствует критериям аренды.

Обязательство по аренде оценивается как приведенная стоимость будущих арендных платежей.

В фактическую стоимость права пользования активом включается первоначальная оценка обязательства по аренде и иные непосредственно связанные затраты.

Арендованные объекты используются в основной деятельности Общества.

Суммы налога на добавленную стоимость не включаются в состав арендных платежей.

Запасы

Бухгалтерский учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, используемые в течение периода не более 12 месяцев либо в течение операционного цикла, если он превышает 12 месяцев.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости и отражаются на счете 10 «Материалы».

Контроль и движение материальных ценностей ведется с использованием забалансового учета.

При выбытии запасы оцениваются по средней себестоимости.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности и иные аналогичные активы, которые признаются расходами периода при приобретении.

Переоценка стоимости запасов по рыночным ценам не производится.

Резерв под обесценение запасов создается в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 в случае, если фактическая себестоимость запасов превышает их чистую возможную цену продажи. При отсутствии признаков обесценения резерв не создается.

Для урегулирования и контроля расчетов с подотчетными лицами по отражению и списанию с учета денежных документов, в том числе авиационных и железнодорожных билетов, используется счет 50.3 по цене приобретения.

Учет кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утв. приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Задолженность по займам и кредитам принимается к бухгалтерскому учету в момент фактического получения денежных средств.

Обязательства по займам и кредитам классифицируются как краткосрочные и долгосрочные в зависимости от срока их погашения.

Часть долгосрочной задолженности, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражается в составе краткосрочных обязательств.

Учет резервов

Формирование оценочных обязательств на предстоящую оплату отпусков осуществляется в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утв. приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Расчет оценочного обязательства на предстоящую оплату отпусков формируется согласно разработанной Методике в базе 1С: Предприятие 8.3 Конфигурация Зарплата и Управление Персоналом.
Оценочное обязательство по оплате отпусков определяется исходя из количества неиспользованных дней отпуска работников и среднего заработка.
Резерв формируется на отчетную дату и учитывается на счете 96.
Резервы по сомнительным долгам создаются в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений», утв. приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н.
Сомнительной признается дебиторская задолженность, не погашенная в установленные договором сроки и не обеспеченная соответствующими гарантиями.
Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу с учетом оценки вероятности его погашения.

Уставный капитал

В бухгалтерском учете отражается величина уставного капитала, зарегистрированная в учредительных документах Общества, как совокупность вкладов участников Общества.

Признание доходов

Учет доходов организации ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н.

Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств и иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, выручка определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Признание расходов

Учет расходов организации ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств и иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников.

Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, а также иные расходы, непосредственно связанные с основной деятельностью Общества.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в отчетном периоде их возникновения и отражаются в составе расходов по обычным видам деятельности.

Прочие доходы и расходы

К прочим доходам и расходам относятся операции, не связанные с обычными видами деятельности Общества, включая курсовые разницы, проценты, штрафы, пени, а также иные аналогичные операции.

Курсовые разницы отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Доходы от продажи иностранной валюты отражаются за вычетом расходов, связанных с ее продажей.

Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств формируется в соответствии с ПБУ 23/2011.

Денежные потоки классифицируются по операционной, инвестиционной и финансовой деятельности.

НДС может отражаться свернуто в составе соответствующих денежных потоков.

Уровень существенности для раскрытия показателей устанавливается Обществом исходя из профессионального суждения.

Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Инвентаризация проводится не реже одного раза в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством.

Инвентаризация основных средств и нематериальных активов проводится не реже одного раза в три года.

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость

Основанием для принятия к вычету сумм налога на добавленную стоимость являются счета-фактуры, оформленные в соответствии с требованиями Налогового кодекса Российской Федерации.

Налоговая база по НДС определяется методом начисления. Налоговый период — квартал.

В случае использования товаров (работ, услуг) в облагаемых и не облагаемых НДС операциях применяется раздельный учет сумм налога в соответствии со статьей 170 НК РФ.

Расчеты по налогу на прибыль

Общество определяет доходы и расходы для целей налогообложения прибыли методом начисления.

Авансовые платежи по налогу на прибыль уплачиваются исходя из фактически полученной прибыли по итогам отчетных периодов в соответствии со статьей 286 Налогового кодекса Российской Федерации.

Сумма налога на прибыль распределяется между головной организацией и обособленным подразделением в соответствии с требованиями статьи 288 Налогового кодекса Российской Федерации.

Доля прибыли, приходящаяся на обособленное подразделение, определяется исходя из удельного веса расходов на оплату труда и остаточной стоимости амортизируемого имущества.

Распределение прибыли между подразделениями осуществляется на основании данных бухгалтерского учета.

Резервы в налоговом учете Обществом не создаются.

Курсовые разницы учитываются в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.

Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается в бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.

Прочее

В случаях, когда нормативные правовые акты не содержат конкретных способов ведения бухгалтерского учета, Общество применяет профессиональное суждение, исходя из требований федеральных стандартов бухгалтерского учета и сложившейся практики их применения.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Внеоборотные активы «Основные средства»

Данные о наличии на начало отчетного периода и движении в течение отчетного периода основных средств, накопленной амортизации на начало и конец отчетного периода приведены в таблице:

Наименование показателя		На начало периода		Изменения за период		На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило/ выбыло Первоначальная стоимость	Поступило/ Выбыло Амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства – всего	**За 2024 г**	**50 434**	**(38 594)**	**(14 164)**	**9 587**	**36 270**	**(29 007)**
	За 2025 г.	**36 270**	**(29 007)**	**(1 605)**	**1 305**	**34 665**	**(30 312)**
Арендованное Имущество - всего	**За 2024 г.**	**12 351**	**(8 812)**	**(7 531)**	**5 586**	**4 820**	**(3 227)**
	За 2025 г.	**4 820**	**(3 227)**	**(54)**	**(1 539)**	**4 766**	**(4 766)**
В т.ч. Договор аренды № 05/01-Д-23-6 от 01.05.2023 ООО «Центр Высоких Технологий»	За 2024 г.	1 372	(686)	1 371	(1509)	2 743	(2 195)
	За 2025 г.	2 743	(2 195)	978	(1 527)	3 722	(3 722)
Договор аренды №1В от 20.03.2020 ООО «АСЕ-ЛЮ»	За 2024 г.	9 947	(7 438)	(9 947)	7 438	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Договор субаренды № 01-СА ГРГ-ИП/2018 от 01.12.18 ИП Губайдуллин Р.Г.	За 2024 г.	1 033	(688)	-	(345)	1 033	(1 033)
	За 2025 г.	1 033	(1 033)	(1 033)	1 033	-	-
Договор аренды нежилого помещения от 09.12.2024 ИП Кузнецов Андрей Юрьевич	За 2024 г.	-	-	1 044	-	1 044	-
	За 2025 г.	1 044	-	-	(1 044)	1 044	(1 044)

Изменения за период в таблице отражены свернуто.

За 2025 год всего введено в эксплуатацию основных средств на сумму 272 тыс. руб.

За 2024 год всего введено в эксплуатацию основных средств на сумму 268 тыс. руб.

В 2025 году была реализации основных средств на сумму 728 тыс. руб.

В 2024 году была реализации основных средств на сумму 490 тыс. руб.

Способ начисления амортизации – линейный.

В составе основных средств Общества учитываются объекты, часть из которых временно не используется в текущей деятельности. Указанные активы сохраняют способность приносить экономические выгоды в будущем и предназначены для возможного использования в деятельности Общества либо последующей реализации. На отчетную дату решение о реализации указанных объектов не принято. Расходы, связанные с их содержанием, в отчетном периоде отсутствуют либо не являются существенными.

По состоянию на 31.12.2025 основные средства не являются предметом залога по обязательствам Общества.

3.2. Дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса)

Расшифровка дебиторской задолженности представлена в табл.

Показатель	Счет	31.12.2025	%	счет	31.12.2024	%	Изменения
Расчеты по авансам выданным:	**60.02**	**402**	**1**	**60.02**	**597**	**1**	**195**
В т. ч. - ИП Кузнецов Андрей Юрьевич - ООО «Центр Высоких Технологий»		 174 137			 174 280		
Расчеты с покупателями и заказчиками (в валюте)	**62.21**	**102 427**	**99**	**62.21**	**147 360**	**99**	**(44 933)**
В т.ч. - Mirantis, Inc. - Гельбух Павел Сергеевич ИП		 102 037 391			 146 920 440		
Расчеты по налогам и сборам	**68**	**39**		**68**	**17**		**22**
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	**69**	**-**		**69**	**-**		
Расчеты с персоналом по оплате труда	**70**	**-**		**70**	**-**		
Итого		**102 868**	**100%**		**148 010**	**100%**	

По состоянию на 31 декабря 2025 года Обществом проведена оценка дебиторской задолженности. Оценка осуществлена на основании информации, доступной на отчетную дату, с учетом особенностей проведения расчетов.

На отчетную дату Общество не имеет оснований считать указанную задолженность обесцененной, в связи с чем резерв по сомнительным долгам не создавался.

3.3. Денежные средства (строка 1250 Баланса)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Денежные средства на расчетных счетах в рублях	887	1 058	2 309
Денежные средства на расчетных счетах в валюте	-	-	1 967
Итого	**887**	**1 058**	**4 276**

3.4. Прочие оборотные активы (строка 1260 Баланса)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Программы и лицензии краткосрочные	180	140	137
Прочие оборотные активы	-	6	6
Итого	**180**	**147**	**143**

3.5. Уставный капитал (строка баланса 1310)

По состоянию на 31 декабря 2025 года участниками Общества является Мирантис, Инк. – 90% и Лыков Илья Игоревич – 10% Уставный капитал Общества составляет 200 000 (двести тысяч) рублей.
По состоянию на 31 декабря 2025 года основными акционерами Мирантис Инк. являются:

Наименование акционера	Доля
1. Корпорация Intel Capital Corporation	22,08%
2. Insight Partners Continuation	17,51%

3. Sand Red Limited	7,83%
4. Вторые Альфа-партнеры IV, L.P	5,07%
5. Sapphire Ventures LLC	3,76%
6. SG Mirantis Holdings, LLC	3,17%
7. Телефонная реклама компании L M Ericsson (опубл.)	3,08%
8. Докер, Инк.	2,67%
9. Dell	1,95%

Доля каждого акционера в уставном капитале не превышает 25%.
Общество не объявляло и не выплачивало дивидендов в 2024 и 2025 гг.

3.6. Займы (строка баланса 1510)

Займодавец	Номер договора	Дата погашения	% ставка	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
ООО «ГаммаСофт	б/н от 25.09.2019	19.02.2024	без %	0	0	27 050
Итого				**0**	**0**	**27 050**

3.7. Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

Расшифровка кредиторской задолженности представлена в таблице ниже:

Показатель	Счет	31.12.2025	%	счет	31.12.2024	%	Изменения
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	60	100	4	60	151	4	(51)
Расчеты с подотчетными лицами	71	-		71	-	-	
Расчеты с персоналом по оплате труда	70	-		70	-	-	
Показатель	**Счет**	**31.12.2025**		**счет**	**31.12.2024**	**%**	**Изменения**
Расчеты с покупателями и заказчиками	62	2 621	94	62	3 314	95	(693)
Расчеты по налогам и сборам	68	60	2	68	32	1	(26)
Расчеты по социальному страхованию	69			69	-	-	
Итого		**2 780**	**100%**		**3 497**	**100%**	

3.8. Полученные банковские гарантии

По состоянию на 31.12.2025 полученных банковских гарантий нет.

3.9. Оценочные обязательства (строка 1540 Баланса)

Формирование оценочного обязательства на предстоящую оплату отпусков осуществляется в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утв. Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.
В 2025 году расчет оценочного обязательства на предстоящую оплату отпусков осуществлялся согласно разработанной Методике в информационной системе 1С: Предприятие 8.3 (конфигурация «Зарплата и управление персоналом»).

Движение оценочного обязательства на предстоящую оплату отпусков представлено ниже:

Наименование	31.12.2024	Начислено	Погашено	31.12.2025
Резерв по неиспользованным отпускам	629	245	(723)	151
Итого	**629**	**245**	**(723)**	**151**

Наименование	31.12.2023	Начислено	Погашено	31.12.2024
Резерв по неиспользованным отпускам	2 918	2 864	(5 153)	629
Итого	**2 918**	**2 864**	**(5 153)**	**629**

3.10. Прочие обязательства (строка 1520 Баланса)

Формирование прочих обязательств (расчеты по аренде) осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утв. Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Результаты движения прочих обязательств представлены в таблице ниже:

Наименование	31.12.2024	Начислено	Погашено	31.12.2025
Расчеты по аренде: в т.ч.	**1 514**	**5 637**	**(4 116)**	**7**
Договор субаренды № 01-СА ГРГ-ИП/2018 от 01.12.18 / ИП Губайделлин Р.Г.	-	129	(129)	-
Договор аренды № 05/01-Д-23-6 от 01.05.2023 ООО «Центр Высоких Технологий»	513	3 419	(2 899)	7
Договор аренды нежилого помещения от 09.12.2024 ИП Кузнецов Андрей Юрьевич	1 001	2 089	(1 088)	-

По строкам бухгалтерского баланса «Прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства» отражены обязательства по договорам аренды офисных помещений. Арендуемые помещения используются для осуществления обычных видов деятельности Общества. Ограничения использования предмета аренды договорами не предусмотрены.
Для дисконтирования применяется ставка, по которой Общество могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, определяемая на основании информации, опубликованной Банком России.
Срок аренды определяется исходя из условий заключенных договоров с учетом положений о пролонгации и намерений Общества относительно продолжения использования арендуемых помещений.

Движение обязательства по аренде за 2025 представлено следующим образом:

Первоначальная оценка обязательства по договорам аренды на 31.12.2024 в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"	1 564
Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	(50)
НДС по арендным обязательствам	-
Баланс на 31 декабря 2024 года	1 514
Пересмотр обязательства при изменении намерения относительно срока аренды или величины арендных платежей (увеличение)	1 185
Пересмотр обязательства при изменении намерения относительно срока	(1 507)

аренды или величины арендных платежей (уменьшение)	
Арендные платежи уплаченные	(2 783)
Арендные обязательства на 31.12.2025	-
Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	7
НДС по арендным обязательствам	78
Баланс на 31 декабря 2025 года	7

Обязательство по аренде на 31 декабря 2024 года представлено следующим образом:

Договор / Арендодатель	Обязательство по аренде	Долгосрочная часть обязательства	Краткосрочная часть обязательства
Договор аренды нежилого помещения от 09.12.2024 ИП Кузнецов Андрей Юрьевич	1 001	-	1 001
Договор аренды № 05/01-Д-23-6 от 01.05.2023 ООО «Центр Высоких Технологий»	513	-	513
ИТОГО:	**1 514**	**-**	**1 514**

Обязательство по аренде на 31 декабря 2025 года представлено следующим образом:

Договор / Арендодатель	Обязательство по аренде	Долгосрочная часть обязательства	Краткосрочная часть обязательства
Договор аренды нежилого помещения от 09.12.2024 ИП Кузнецов Андрей Юрьевич	-	-	-
Договор аренды № 05/01-Д-23-6 от 01.05.2023 ООО «Центр Высоких Технологий»	7	-	7
ИТОГО:	**7**	**-**	**7**

4. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

4.1. Доходы по обычным видам деятельности (строка 2110 отчета о финансовых результатах)

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) отражена по строке 2110 Отчета о финансовых результатах:

Показатель	2025	%	2024	%	Изменение
IT – услуги	11 988	100%	40 330	100%	(28 342)
Прочие	-	-	-	-	
Итого	**100%**	**100%**	**40 330**	**100%**	**(28 342)**

4.2. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120 отчета о финансовых результатах) Расходы по обычным видам деятельности отражены по строке 2120 Отчета о финансовых результатах:

Показатель	2025	%	2024	%	Изменение
Оплата труда	1 854	75	12 061	80	(10 207)
Страховые взносы	141	6	648	4	(507)
Командировочные расходы	-		344	2	(344)
Амортизация	459	19	1 993	13	(1 534)
Прочие расходы	-		61	1	(61)
Добровольное личное страхование	-		(38)	-	38
Итого	**2 454**	**100%**	**15 069**	**100%**	**(12 615)**

4.3. Управленческие расходы (строка 2220 отчета о финансовых результатах)

Управленческие расходы отражены по строке 2220 Отчета о финансовых результатах:

Показатель	2025	%	2024	%	Изменение
Оплата труда	3 727	39	14 338	60	(10 611)
Материальные расходы	152	2	46	-	106
Страховые взносы	286	3	942	4	(656)
Офисные расходы	5		30	-	(25)
Амортизация	2 966	31	5 100	21	(2 134)
Консультационные и иные аналогичные	-	-	375	2	(375)
Услуги связи (телефон, почта, Интернет, эл/почта, СВИФТ)	703	8	956	4	(253)
Право использования ПО	228	2	212	1	16
Расходы для обеспечения нормальных условий труда	114	1	275	1	(161)
Информационно-консультационные услуги	500	5	-	-	500
Командировочные расходы	-	-	-	-	-
Электроэнергия	230	3	394	2	(164)
Коммунальные услуги	73	1	77	-	(4)
Информационные услуги	302	3	282	1	20
Добровольное личное страхование	-	-	120	1	(120)
Расходы по подбору персонала	-	-	-	-	-
Прочие	210	2	615	3	(405)
ИТОГО	**9 496**	**100%**	**23 762**	**100%**	**(14 266)**

4.4. Проценты к уплате (строка 2330 отчета о финансовых результатах)

Процентные расходы по арендному обязательству составляют 106 (сто шесть) тыс. рублей.
Для дисконтирования обязательств по аренде применяется ставка заимствования арендатора, определяемая на основании информации, опубликованной Банком России, с учетом срока аренды, валюты и иных условий договоров.

4.5. Прочие доходы и расходы:

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей):

Прочие доходы организации (строка 2340 отчета о финансовых результатах)

Показатель	2025	%	2024	%	Изменение
Доходы, связанные с реализацией основных средств	62	13	490	2	(428)
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	39	8	472	2	(433)
Курсовые разницы	-	-	22 946	91	(22 946)
Прочее	373	79	1 170	5	(797)
Итого	**474**	**100%**	**25 078**	**100%**	**(24 604)**

Прочие расходы организации (строка 2350 отчета о финансовых результатах)

Показатель	2025	%	2024	%	Изменение
Расходы, связанные с покупкой и продажей валюты	-	-	269	14	(269)
Расходы на услуги банков	77	-	258	13	(181)
Курсовые разницы	44 883	98	-	-	44 883
Расходы, связанные с реализацией основных средств	133	-	186	9	(53)
Офисные расходы	217	1	208	10	9
Прочие доходы и расходы	315	1	1 080	54	(765)
Итого	**45 625**	**100%**	**2 001**	**100%**	**(43 624)**

Курсовые разница, связанные с переоценкой валютных остатков и доходы (расходы), связанные с покупкой продажей валюты, отражены в Отчете о финансовых результатах свернуто.

4.6. Учет расчетов по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль за 2025 год:

Показатель	2025	2024
Прибыль (убыток) до налогообложения	(45 219)	24 357
Налог на прибыль	2 209	(2 623)
в т.ч. - текущий налог на прибыль	(74)	-
- отложенный налог на прибыль	2 283	(2 623)
Прочее		
Чистая прибыль (убыток)	**(43 010)**	**21 734**

На основании Федерального закона № 67-ФЗ от 26 марта 2022 г. для Общества, соответствующего критериям IT-компании, применяется пониженная ставка налога на прибыль в части, подлежащей зачислению в бюджет субъекта Российской Федерации, в размере 5%.

В 2025 году показатель «Чистый убыток (прибыль) отчетного периода» определяется как финансовый результат после налогообложения, сформированный на основании данных бухгалтерского учета.

Прибыль (убыток) до налогообложения в 2025 году составила 43 010 тыс. руб. (21 734 тыс. руб в 2024 году).

Убыток Общества по итогам отчетного периода обусловлен преимущественно влиянием курсовых разниц, возникших в связи с изменением курсов иностранных валют. Основная часть курсовых разниц связана с переоценкой дебиторской задолженности, выраженной в иностранной валюте (долларах США). Указанные курсовые разницы носят преимущественно неденежный характер и обусловлены пересчетом валютной задолженности на отчетную дату.

5. Пояснения к Отчету о Движении денежных средств

Денежные средства и денежные эквиваленты, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	31.12.2025	31.12.2024
1	Денежные средства в кассе	-	-
2	Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	887	1 058
3	Денежные средства валютных (USD) счетах в банках	-	-
4	Денежные средства на специальных счетах в банках	-	-
	ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса	**887**	**1 058**
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов в Отчете о движении денежных средств (строки 4450, 4500)	**887**	**1 058**

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств отражаются денежные потоки Общества от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Расшифровка прочих поступлений и прочих платежей Отчета о движении денежных средств:

Наименование	Код строки	За 2025 г.	За 2024 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Прочие поступления, в том числе:	**4119**	**37**	**2 403**
Поступления из бюджета		-	2 200
Прочие		37	203
Прочие платежи, в том числе:	**4129**	**(1 307)**	**(4 273)**
Расчеты с подотчетными лицами		-	(97)
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами		(24)	(186)
Расчеты по исполнительным документам работников		(66)	(66)
НДС		(27)	(3 917)
Прочие		(1 190)	(7)

Авансы, полученные от Покупателей за 2025 г. составили 11 313 тыс. руб., за 2024 г. составили 18 850 тыс. руб

Авансы, выданные Поставщикам за 2025 г. составили 4 683 тыс. руб., за 2024 г. составили 7 229 тыс. руб.

В отчете о движении денежных средств свернуто отражаются денежные потоки, которые характеризуют деятельность не столько Общества, сколько его контрагентов, при условии, что поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, свернуто отражаются:

Налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, а также расчетов с бюджетной системой Российской Федерации.

Отчет о движении денежных средств составляется с использованием прямого метода.

6. Операции со связанными сторонами

Обществом установлен следующий перечень связанных сторон:

Связанная сторона	Место нахождения юридического лица	Характер отношений
Mirantis Inc.	США	Участник Общества, владеющий долей в размере 90% от уставного капитала Общества номинальной стоимостью 200 тыс. руб.
ООО «Мирантис Армения»	Армения	Организация контролируется (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом

6.1. Продажи связанным сторонам

Общество в отчетном году оказывало услуги следующим связанным сторонам:

Связанная сторона	2025 год		2024 год	
	% от общей выручки	Сумма, тыс. руб. (без НДС)	% от общей выручки	Сумма, тыс. руб. (без НДС)
Mirantis, Inc.		-	61	24 794
ООО «Мирантис Армения»	100	11 988	39	15 536
Итого	**100%**	**11 988**	**100%**	**40 330**

6.2. Дебиторская и кредиторская задолженность по связанным сторонам:

Связанная сторона	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Mirantis, Inc.	102 037	146 920
ООО «Мирантис Армения»	(2 621)	(3 314)
Итого	**99 416**	**143 606**

6.3. Существенные денежные потоки со связанными сторонами

Связанная сторона	2025 год	2024 год
Денежные потоки от операционной деятельности		
Поступление:		
Mirantis, Inc.	-	19 259
ООО «Мирантис Армения»	11 295	18 850
Итого	**11 295**	**38 109**

7. Вознаграждения ключевому управленческому персоналу в течение отчетного периода.

Затраты на оплату труда (заработная плата) ключевого управленческого персонала за 2025 год составила 958 тыс. руб., (за 2024 год – 4 332 тыс. руб.).

8. Судебные разбирательства

Судебных разбирательств по состоянию на 31.12.2025 г. нет.

9. Условные факты хозяйственной деятельности

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено изменениям. Налоговые органы могут занять более строгую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. В связи с этим налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым ранее претензии не предъявлялись.

Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

По мнению руководства Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года и на 31 декабря 2024 года соответствующие положения налогового законодательства интерпретированы корректно, и вероятность отстаивания позиции Общества является высокой.

Условные факты хозяйственной деятельности у Общества отсутствуют.

10. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год отсутствуют.

11. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

По итогам 2025 года Обществом получен убыток, обусловленный преимущественно влиянием курсовых разниц, возникших в связи с переоценкой дебиторской задолженности, выраженной в иностранной валюте. Указанные факторы носят преимущественно неденежный характер и не связаны с прекращением основной деятельности Общества.

Общество продолжает осуществлять финансово-хозяйственную деятельность, исполняет свои обязательства, осуществляет расчеты с контрагентами и не имеет признаков прекращения деятельности.

По состоянию на дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности решение о ликвидации Общества не принято.

Исходя из имеющейся на дату подписания отчетности информации, руководство Общества считает применение допущения непрерывности деятельности обоснованным.

В 2025 году Обществом получен убыток в сумме 43 010 тыс. руб. (в 2024 году прибыль составила 21 734 тыс. руб.).
По состоянию на 31.12.2025 текущие активы превышают текущие обязательства на 104 763 тыс. руб. Чистые активы составили 108 625 тыс. руб., что превышает величину уставного капитала.
По состоянию на 31.12.2024 чистые активы составляли 151 635 тыс. руб. и также превышали величину уставного капитала.

12. Рыночные риски

Валютный риск
Часть активов Общества, включая дебиторскую задолженность, выражена в иностранной валюте, в связи с чем финансовые результаты подвержены влиянию изменений валютных курсов. С учетом характера деятельности и структуры расчетов руководство Общества оценивает валютный риск как умеренный.

Риск изменения процентных ставок
Общество осуществляет деятельность преимущественно за счет собственных средств и не привлекает заемное финансирование. В связи с этим риск изменения процентных ставок оценивается как низкий.

Риск ликвидности
Риск ликвидности связан с возможностью Общества своевременно и в полном объеме исполнять свои финансовые обязательства.
Руководство Общества считает, что Общество способно своевременно погашать свои обязательства. Вместе с тем с учетом возможных изменений экономической ситуации уровень

риска ликвидности оценивается как средний. Общество реализует мероприятия по контролю расходов, улучшению оборачиваемости дебиторской задолженности и развитию деятельности с целью поддержания необходимого уровня ликвидности.

Страновые и региональные риски

Страновой риск
Значительная часть выручки Общества связана с иностранным заказчиком. Возможные изменения внешнеэкономической и политической ситуации могут оказать влияние на взаимодействие с данным контрагентом. В целях снижения риска Общество осуществляет диверсификацию бизнеса, в том числе за счет развития деятельности на российском рынке. Уровень странового риска оценивается как средний.

Отраслевой риск
В условиях изменения экономической ситуации спрос на услуги в области информационных технологий может снижаться, что может оказать влияние на объемы выручки Общества. В целях снижения отраслевого риска Общество развивает направление оказания услуг и предлагает решения, ориентированные на потребности клиентов, по конкурентоспособным ценам.

13. Отчетность

Отчетность в налоговые органы ООО «Мирантис ИТ» предоставляет посредством электронной связи (система «Контур-Экстерн»).