

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «М ТЕХ» за 2025 г.

Общие сведения:

Полное официальное наименование Общества – Общество с ограниченной ответственностью «М ТЕХ»

Сокращенное наименование Общества – ООО «М ТЕХ»

Место нахождения: 121096, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ, Филевский Парк, ул. Василисы Кожиной, д.1, к.1, помещение I, часть комнаты 1, этаж 7. Почтовый адрес: тот же.

Идентификационный номер налогоплательщика – 9703013708

КПП юридического лица – 773001001

Основным видом деятельности является – 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения.

Общество в своей деятельности руководствуется Уставом в Редакции №5, утвержден решением внеочередного общего собрания участников ООО «М ТЕХ» Протокол №11 от 26.10.2023 г.

Уставный капитал Общества составляет – 10 тыс. руб.

Общество образовано 08.07.2020 г.

Сведения об участниках/ учредителях Общества:

Наименование участников Общества	на 31.12.2025,%	на 31.12.2024, %	на 31.12.2023, %
АО «КЦ Мангазея» ИНН 9701249200	100	100	100
Итого:	100	100	100

Общество не имеет филиалов и структурных подразделений.

Органом, отвечающим за корпоративное управление, является единственный участник АО «КЦ Мангазея» ИНН 9701249200, в лице уполномоченного представителя по доверенности №73 от 04.10.2025 г. Арутюнян Людмилы Оганесовны.

Бенифициарным владельцем ООО «М Тех» является Янчуков Сергей Валентинович.

Среднесписочная численность на 31.12.2025 г. – 66 чел., на 31.12.2024 г. - 97 чел. на 31.12.2023 г. – 91 чел.

С 01.01.2021 г. Общество находится на общей системе налогообложения. Лицами, ответственным за составление и представление бухгалтерской отчетности Общества в проверяемом отчетном периоде, является Генеральный директор - Думби Станислав Анатольевич, Главный бухгалтер- Калинина Виктория Викторовна.

В настоящих пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

Основные элементы учетной политики на 2025 год

Бухгалтерская отчетность Общества формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерский учет Общества осуществляется бухгалтерией с применением программы «1С: Предприятие -Бухгалтерский учет».

Наименование объекта учета	Метод отражения операции в учете
Организация бухгалтерского учета	ведение бухгалтерского учета осуществляет бухгалтерская служба, возглавляемая главным бухгалтером
Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ФСБУ 6/2020	не более 100 000 рублей за единицу отражать в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов
Нематериальные активы ФСБУ 14/2022	Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000,00 руб.
Начисление амортизации по основным средствам	линейным способом
Определение срока полезного использования объектов основных средств	определяется с учетом Классификации, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1
Оценка приобретаемых материалов	по фактической себестоимости приобретения
Оценка МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии	по средневзвешенной себестоимости
Порядок признания доходов по финансовым вложениям	в составе прочих доходов
Списание расходов будущих периодов	метод равномерного списания
Порядок учета затрат по заемным средствам	в составе прочих расходов
Способ определения величины текущего налога на прибыль	величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с п. п. 20 и 21 ПБУ 18/02
Дебиторская задолженность	Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, отражается в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных

	долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.
Учет аренды недвижимого имущества	Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Арендные платежи учитываются равномерно в течении срока действия договора аренды.

Финансово-хозяйственная деятельность Общества.

На 31.12.2023 г. чистые активы Общества составили 313 521 тыс. руб. Чистая прибыль за 2023 г. составила 172 670 тыс.руб.

На 31.12.2024 г. чистые активы Общества составили 278 855 тыс. руб. Чистая прибыль за 2024 г. составила 22 834 тыс. руб.

На 31.12.2025 г. чистые активы Общества составили 215 331 тыс. руб. Убыток от финансово- хозяйственной деятельности составил (63 524) тыс. руб.

1. Структура доходов

Выручка от реализации по основному виду деятельности:

№ п/п	Показатель	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.
1	Выручка от реализации услуг ИТ ПРОЕКТЫ	74 543	238 002	412 131
2	Выручка от реализации услуг Услуги по модификации, адаптации программного обеспечения	101 929	177 287	219 329
3	Работы по установке системы видеонаблюдения	-	-	906
4	ИТ обслуживание	28 443	682	-
5	Услуги по предоставлению права на программы для ПК	5 647	7 320	-
ИТОГО:		210 562	423 291	632 366

Проценты к получению: на 31.12.2025 г. – 278, на 31.12.2024 г. – 2 896 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 1 597 тыс. руб.

Показатели прочих доходов отраженных по строке 2340 отчета о финансовых результатах:

№ п/п	Показатель	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.
1	Прибыль (убыток) прошлых лет	-	13	2
2	Реализация прочего имущества**	-	234	2
3	Оценочные обязательства	1 097	18 850	-
4	Прочие доходы	-	126	22
ИТОГО:		848	19 223	26

**Данные показатели в отчете о финансовых результатах отражены свернуто.

2. Структура расходов

Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг)

№ п/п	Показатель	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.
1	Взносы в ФСС по НЗ и ПЗ	387	551	579
2	ИТ обслуживание	-	-	166
3	Командировочные расходы	353	450	266
4	Оплата труда	199 043	288 732	288 621
5	Программный продукт	826	1 407	1 497
6	Страховые взносы	15 031	15 367	14 637
7	Услуги по подготовке конфигурации базы данных	1 191	16 769	51 108
8	ДМС	0	534	89
9	ИТ оборудование	177	-	627
10	Обучение персонала	10	135	100
12	Услуги по предоставлению прав на программы ПК	-	5 802	-
13	Право (неисключительное) использования лицензии на программу ЭВМ	2 811	-	-
ИТОГО:		219 829	329 747	357 690

Прочие расходы:

№ п/п	Показатель	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.
1	Мероприятия	343	2 949	3 228
2	Оценочные обязательства по оплате труда**	-	-	3 194
3	Продукты питания	-	295	312

4	Прочие расходы на персонал	-	230	212
5	Расходы на командировки	16	47	108
6	Расходы на услуги банков	83	97	122
7	Расходы по передачи товаров, работ (услуг) безвозмездно	-	-	219
8	Списание НДС на прочие расходы	5	52	439
9	Штрафы, пени, неустойки	1	16	73
10	Благотворительность	-	-	590
11	Реализация прочего имущества	-	-	3
12	Прибыль/убыток прошлых лет**	-	-	7
13	Списание Дт/Кт задолженностей	-	93	-
14	Прочие расходы	-	38	-
ИТОГО:		448	3 817	8 507

**Данные показатели в отчете о финансовых результатах отражены свернуто.

Управленческие расходы:

№ п/п	Показатель	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.
	Агентское вознаграждение	417	-	-
1	Амортизация	128	146	110
2	Аренда офиса	2 080	7 314	7 490
3	Взносы в ФСС от НС и ПЗ	82	110	99
4	Вода в офис	-	30	26
5	Добровольное медицинское страхование	1 748	2 409	2 126
6	Домены	94	35	27
7	Маркетинг	100	2 670	767
8	ИТ оборудование	55	350	5 036
9	Канцелярские товары и мебель	95	173	113
10	Командировочные расходы	-	330	681
11	Обучение персонала	53	427	1 175
12	Оплата труда	41 465	54 959	48 531

13	Представительские расходы	-	5	1 047
14	Почтовые и курьерские услуги	24	51	22
15	Программный продукт	181	286	92
16	Прочие консультационные услуги	18	-	-
17	Прочие расходы на персонал	-	-	269
18	Расходы на переезд	-	12	-
19	Страховые взносы	3 528	1 436	1 081
20	Услуги нотариуса	29	-	19
21	Услуги по подбору персонала	118	698	809
22	Услуги по предоставлению системно-технической инфраструктуры	1 341	3 938	4 301
23	Услуги по сопровождению безопасной работы в компьютерных системах организации	3 352	9 522	7 001
24	Услуги сторонних организаций	39	106	44
25	Услуги управления	2 261	3 472	11 927
26	Хозяйственные расходы	-	350	1
27	Хозяйственные товары	-	-	257
28	Юридическое обслуживание	-	-	1 821
29	Аудит	257	-	238
30	Мобильная связь	5	11	13
31	ИТ-услуги	-	365	-
32	Услуги по налоговому консультированию	1 039	902	-
ИТОГО:		58 509	90 128	95 123

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности

- 3.1 По строке 1110 Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г. отражена стоимость Нематериальных активов за минусом амортизации, числящихся на балансе Общества: Программные продукты стоимостью более 100 тыс. руб. Более подробно информация об НМА раскрыта в табличных пояснениях «Нематериальные активы».
- 3.2 По строке 1150 Бухгалтерского баланса отражена стоимость основных средств за минусом амортизации, числящихся на балансе Общества, в том числе:
на 31.12.2025 г. -37 тыс. руб. – основные средства,
на 31.12.2024 г. – 165 тыс. руб. – основные средства,
на 31.12.2023 г. – 311 тыс. руб. – основные средства,
Информация об основных средствах раскрыта в разделе «Основные средства» табличных пояснений.
- 3.3 По строке 1190 Прочие внеоборотные активы Бухгалтерского баланса 31.12.2023 г. отражались Расходы будущих периодов сроком свыше 12 месяцев, в том числе: Программный продукт – 3 146 тыс. руб.
01.01.2024 г. данные показатели, свыше 100 тыс. руб. переведены в нематериальные активы. На 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. показатель по строке 1190 отсутствует.
- 3.4 По строке 1210 Бухгалтерского баланса отражены малоценные запасы Общества, в том числе: на 31.12.2025 г. – 3 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 5 тыс. руб., на 31.12.2023 – 5 тыс. руб. Информация о материальных запасах раскрыта в разделе «Запасы» табличных пояснений.
- 3.5 По строке 1230 Бухгалтерского баланса отражена Дебиторская задолженность сроком погашения до 12 месяцев, в том числе:

Показатель	По состоянию на 31.12.2025 г., тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2024 г., тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2023 г., тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	119	1 700	583
Расчеты с покупателями и заказчиками	13 329	67 814	159 674
Расчеты по налогам и сборам	362	-	798
Займы выданные (беспроцентные)	270 000	256 500	252 380
Прочие расчеты:	1 247	4 374	42
Итого:	285 057	330 388	413 477

Более подробная информация о дебиторской задолженности раскрыта в разделе «Дебиторская задолженность» табличных пояснений.

3.6 По строке 1260 Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г. отражались Прочие оборотные активы сроком погашения до 12 месяцев, в том числе:

На 31.12.2023 г. – 304 тыс. руб., в том числе: Программный продукт – 304 тыс.руб.,

На 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. показатель по строке 1260 отсутствует.

3.7 По строке 1520 Бухгалтерского баланса отражена Кредиторская задолженность сроком погашения до 12 месяцев, в том числе:

Показатель	По состоянию на 31.12.2025 г., тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2024 г., тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2023 г., тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6 102	15 015	8 807
Расчеты с покупателями и заказчиками	41 626	2 849	2 431
Расчеты по налогам и сборам	18 514	21 050	39 244
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	67	-	-
Прочие расчеты:	1 272	4 449	14 330
Итого:	67 581	43 363	64 812

Более подробная информация о кредиторской задолженности раскрыта в табличных пояснениях «Обязательства».

3.8 По строке 1540 Бухгалтерского баланса отражены Оценочные обязательства (табличные пояснения «Обязательства»), в том числе:

На 31.12.2025 г. – 13 905 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 18 455 тыс. руб., на 31.12.2023 – 64 145 тыс. руб.

2.9 По строке 1220 бухгалтерского баланса отражены суммы НДС:

- предъявленные поставщиками и не принятые Обществом к вычету, поскольку на основании п.п.1.1 ст. 172 НК РФ вычеты по НДС возможно заявить в пределах трех лет после принятия на учет приобретенных товаров, работ и услуг на 31.12.2024 г. – 921 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 589 тыс. руб., на 31.12.2025 г. показатель отсутствует.

4. События, произошедшие после отчетной даты

Существенные события, произошедших после отчетной даты у Общества, отсутствуют.

5. Информация о связанных сторонах

№ п/п	Наименование связанной стороны		Степень влияния	Доля участия в УК, %
1	Янчуков Сергей Валентинович	Гражданин Российской Федерации ИНН 773671193825	Бенефициарный владелец Общества; Лицо владеет 100% (в т.ч с учетом косвенного участия) АО "КЦ МАНГАЗЕЯ"; Лицо, входящее в одну группу лиц	-
2	АО "КЦ МАНГАЗЕЯ"	101000, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Басманный, пер. Архангельский, д. 9, помещ. 2П	Участник Общества. Лицо, входящее в одну группу лиц	100
3	ООО «Мангазея»	115191, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловский, ул. Большая Тульская, д. 10, стр. 38, помещ. 2/1	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
4	ООО «Мангазея Майнинг»	672000, Забайкальский край, г. Чита, ул. Костюшко-Григоровича, д. 5, помещение 13, офис 405	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
5	ООО «Мангазея Газ»	105082, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Басманный, ул. Б. Почтовая, д. 36, стр. 9	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
6	ООО «Мангазея Недвижимость»	115191, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловский, ул. Большая Тульская, д. 10, стр. 38, помещ. 2/1	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
7	ООО «МД Инжиниринг»	115191, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловский, ул. Большая Тульская, д. 10, стр. 38, помещ. 2/1	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
8	Общество с ограниченной ответственностью «БМГК»	673771, Забайкальский край, м.о. Могочинский, п.ст. Кислый Ключ, зд. 17	Лицо, входящее в одну группу лиц с 19.12.2025 г.	-

№ п/п	Наименование связанной стороны		Степень влияния	Доля участия в УК, %
9	ООО «Корякмайнинг»	673771, Забайкаль- ский край, Могочин- ский район, п/ст Кис- лый Ключ, зд. 17	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
10	Общество с ограниченной ответственностью «Горно- Перерабатывающее пред- приятие имени Д.С. Кось- яна»	673771, Забайкаль- ский край, Могочин- ский район, п/ст Кис- лый Ключ	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
11	ООО «Савкин Майнинг»	674363, Забайкаль- ский край, Нерчин- ско-Заводский район, с. Михайловка, падь Маерская, в 8 км от с. Михайловка	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
12	Компания с ограниченной ответственностью «ДИА- СКИА ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД» (DIASCIA IN- VESTMENTS LIMITED)	Кипр, 3036, Лимасол, Ифигениас, 14	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
13	Компания с ограниченной ответственностью МАНГА- ЗЕЯ МАЙНИНГ ЛТД (Mangazeya Mining Ltd, BVI)	Британские Виргин- ские острова, Тортола, п/я 3159 Роуд Таун, Куи- джано Чемберс	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
14	Акционерное общество «СТ Проперти»	115054, г. Москва, вн.тер.г. Муници- пальный округ За- москворечье, пер. 5-й Монетчиковский, д. 16, помещ. 2П	Лицо, входящее в одну группу лиц с 19.12.2025	-
15	ООО «Мангазея Агро»	674340, Забайкаль- ский край, Калган- ский м. р-н, с. п. Кал- ганское, с. Калга, ул. Советская, зд. 20, помещ. 13	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
16	Общество с ограниченной ответственностью «Специа- лизированный Застройщик «СЕВЕР»	127083, г. Москва, вн.тер.г. Муници- пальный округ Саве- ловский, ул. Мишина, д. 56, стр. 2, этаж/помещ. 1/VII, ком. 10	Лицо, входящее в одну группу лиц с 20.03.2025	-
17	ООО «Итакинская золотодобывающая компания»	673771, Забайкаль- ский край, Могочин- ский район, п/ст Кис- лый Ключ	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
18	ООО «Мангазея Строй»	115191, г. Москва, вн.тер.г.	Лицо, входящее в одну группу лиц	-

№ п/п	Наименование связанной стороны		Степень влияния	Доля участия в УК, %
		муниципальный округ Даниловский, ул. Большая Тульская, д. 10, стр. 38, помещ. 2/1		
19	Общество с ограниченной ответственностью «МД Альфа»	115191, г. Москва, вн.тер.г. муници- пальный округ Дани- ловский, ул. Большая Тульская, д. 10, стр. 38, помещ. 2/1	Лицо, входящее в одну группу лиц с 20.10.2025 г.	-
20	ООО «Марьяна Роща»	115191, г. Москва, вн.тер.г. муници- пальный округ Дани- ловский, ул. Большая Тульская, д. 10,	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
21	Общество с ограниченной ответственностью «МД Бета»	115191, г. Москва, вн.тер.г. муници- пальный округ Дани- ловский, ул. Большая Тульская, д. 10, стр. 38, помещ. 2/1	Лицо, входящее в одну группу лиц с 20.10.2025 г.	-
22	АО «Мангазея Газ»	629380, ЯНАО, Крас- носелькупский район, с. Красносель- куп, ул. Полярная, д. 28, помещение 23, этаж 2	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
23	АО «АТК Перспектива»	121096, г. Москва, вн.тер.г. муници- пальный округ Фи- левский парк, ул. Василисы Кожиной, д. 1, помещ. 1/7	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
24	Общество с ограниченной ответственностью «Специа- лизированный застройщик «КРТ Вятская»	115191, г. Москва, вн.тер.г. муници- пальный округ Дани- ловский, ул. Большая Тульская, д. 10, стр. 38, помещ. 2/1	Лицо, входящее в одну группу лиц с 16.12.2025	-
25	ООО «СЗМ»	674363, Забайкаль- ский край, Нерчин- ско-Заводский район, с. Михайловска, падь Макерская, в 8 км от с. Михайловка	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
26	ООО «Мангазея Сервис»	115191, г. Москва, вн.тер.г. муници- пальный округ Дани- ловский, ул. Большая	Лицо, входящее в одну группу лиц	-

№ п/п	Наименование связанной стороны		Степень влияния	Доля участия в УК, %
		Тульская, д. 10, стр. 38, помещ. 2/1		
27	ООО «Мангазея Золото Строй»	673771, Забайкальский край, Могочинский район, п/ст Кислый Ключ	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
28	ООО «Специализированный застройщик МД Тульская»	115191, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловский, ул. Большая Тульская, д. 10, стр. 38, помещ. 2/1	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
29	ООО «Специализированный Застройщик «Актив Девелопмент»	115191, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловский, ул. Большая Тульская, д. 10, стр. 38, помещ. 2/1	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
30	ООО «Мангазея Майнинг Холдинг»	121096, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Филевский парк, ул. Василисы Кожиной, д. 1, к. 1, помещ. I, ч. комн./эт 1/7	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
31	ООО «МД Север»	115191, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловский, ул. Большая Тульская, д. 10, стр. 38, помещ. 2/1	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
32	ООО «МД Север II»	115191, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловский, ул. Большая Тульская, д. 10, стр. 38, помещ. 2/1	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
33	ООО «Специализированный Застройщик «МД Проект»	115191, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловский, ул. Большая Тульская, д. 10, стр. 38, помещ. 2/1	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
34	ООО «МД Проект II»	115191, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловский, ул. Большая Тульская, д. 10, стр. 38, помещ. 1/П	Лицо, входящее в одну группу лиц	-

№ п/п	Наименование связанной стороны		Степень влияния	Доля участия в УК, %
35	ООО «Специализированный Застройщик «Лайф Богород- ское»	115191, г. Москва, вн.тер.г. муници- пальный округ Дани- ловский, ул. Большая Тульская, д. 10, стр. 38, помещ. 2/1	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
36	ООО «Золото Балея»	672000, Забайкаль- ский край, г. Чита, ул. Костюшко- Григоровича, д. 5, помещ. 13	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
37	ООО «Мангазея Строи- тельство»	115191, г. Москва, вн.тер.г. муници- пальный округ Дани- ловский, ул. Большая Тульская, д. 10, стр. 38, помещ. 2/1	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
38	ООО «МД Развитие»	115191, г. Москва, вн.тер.г. муници- пальный округ Дани- ловский, ул. Большая Тульская, д. 10, стр. 38, помещ. 2/1	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
39	ООО «МД Перспектива»	115191, г. Москва, вн.тер.г. муници- пальный округ Дани- ловский, ул. Большая Тульская, д. 10, стр. 38, помещ. 2/1	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
40	ООО «МД Проект III»	115191, г. Москва, вн.тер.г. муници- пальный округ Дани- ловский, ул. Большая Тульская, д. 10, стр. 38, помещ. 2/1	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
41	ООО «Специализированный застройщик «Город»	115191, г. Москва, вн.тер.г. муници- пальный округ Дани- ловский, ул. Большая Тульская, д. 10, стр. 38, помещ. 2/1	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
42	ООО «Тасеевское»	673450, Забайкаль- ский Край, р-н Ба- лейский, г. Балея, тер. Тор Забайкалье	Лицо, входящее в одну группу лиц с 30.07.2024	-
43	ООО «Средний Голготай»	Забайкальский край, м.о. Балеяский, г. Ба- лей, тер. ТОР Забайкалье	Лицо, входящее в одну группу лиц с 12.09.2024	-

№ п/п	Наименование связанной стороны		Степень влияния	Доля участия в УК, %
44	АО «Компания Стилпром»	115191, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловский, ул. Большая Тульская, д. 10, стр. 38, помещ. 2/1	Лицо, входящее в одну группу лиц с 18.01.2024	-
45	ООО «Водные объекты»	125195, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Левобережный, ш. Ленинградское, д. 57	Лицо, входящее в одну группу лиц с 22.08.2024	-
46	ООО «МДА»	115191, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловский, ул. Большая Тульская, д. 10, стр. 38, помещ. 2/1	Лицо, входящее в одну группу лиц с 20.09.2024	-
47	ООО «МДО»	115191, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловский, ул. Большая Тульская, д. 10,	Лицо, входящее в одну группу лиц с 20.09.2024	-
48	ООО «Специализированный застройщик «ГК СИТИИН-ВЕСТ»	115191, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловский, ул. Большая Тульская, д. 10, стр. 38, помещ. 2/1	Лицо, входящее в одну группу лиц с 23.10.2024	-
49	ООО «МД Сигма»	115191, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловский, ул. Большая Тульская, д. 10, стр. 38, помещ. 2/1	Лицо, входящее в одну группу лиц с 23.12.2024	-
50	ООО «МД Вита»	115191, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловский, ул. Большая Тульская, д. 10, стр. 38, помещ. 2/1	Лицо, входящее в одну группу лиц с 23.12.2024	-

Состояние расчетов со связанными сторонами:

Информация за 2025 г.

Договор	Остаток на 31.12.2024 г., тыс. руб. (ДТ+, КТ-)	Объем операций, тыс. руб.		Остаток на 31.12.2025 г., тыс. руб. (ДТ+, КТ-)
		ДТ (+)	КТ (-)	
Договоры оказанных услуг	56 713	398 638	(481 881)	(26 530)
Договоры полученных товаров, работ, услуг	(12 765)	7 240	-	(5 525)
Договора субаренды	(956)	5 248	(4 857)	(565)
Договоры займов выданных	256 500	13 500	-	270 000

6. Информация об арендованном имуществе

Общество арендует за плату нежилое помещение общей площадью 6 кв.м., расположенное по адресу: 121096, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ, Филевский Парк, ул. Василисы Кожиной, д.1, к.1, помещение I, часть комнаты 1, этаж 7 по Договору субаренды №А2022/2464-МТ от 01.05.2025 г., заключенного с АО КЦ «Мангазея». Период действия договора с 01.05.2025 г. по 31.03.2026 г. с последующей пролонгацией.

Размер ежемесячной субарендной платы составляет 30 тыс. руб.

Общество арендует за плату нежилое помещение общей площадью 70 кв.м., расположенное по адресу: 121096, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ, Филевский Парк, ул. Василисы Кожиной, д.1, помещение I, комната 1б, этаж 5 по Договору субаренды №А2025/8707-ММ от 01.11.2025 г., заключенного с ООО «Мангазея Майнинг». Период действия договора с 01.11.2025 г. по 30.06.2026 г. с последующей пролонгацией.

Размер ежемесячной субарендной платы составляет 306 тыс. руб.

Общество арендует за плату нежилое помещение общей площадью 28 кв.м., расположенное по адресу: 121096, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ, Филевский Парк, ул. Василисы Кожиной, д.1, помещение 9/3, этаж 3 по Договору субаренды №1 от 01.05.2025 г., заключенного с ООО «Мангазея Майнинг». Период действия договора с 01.05.2025 г. по 31.03.2026 г. с последующей пролонгацией.

Размер ежемесячной субарендной платы составляет 99 тыс. руб.

Общество арендует за плату нежилое помещение общей площадью 22,1 кв.м., расположенное по адресу: 121096, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ, Филевский Парк, ул. Василисы Кожиной, д.1, корпус 1, помещение 2, этаж 10, часть комнаты 44 по Договору субаренды №А2025/6581-МД от 01.09.2025 г., заключенного с ООО «Мангазея». Период действия договора с 01.09.2025 г. по 31.08.2026 г. с последующей пролонгацией.

Размер ежемесячной субарендной платы составляет 160 тыс. руб.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, так как все договора заключены на срок, не превышающий 12 месяцев и их срок конкретно не определен.

По всем вышеперечисленным договорам субаренды арендные платежи учитываются равномерно в течении срока действия договора, так как срок аренды составляет менее 1 года.

7. Условные активы и обязательства

О наличии потенциально возможных судебных процессов с участием Компании, случаев предъявления претензий Обществу, ожидаемых правительственных расследованиях, которые могут привести к появлению неопределенных обязательств, руководству Общества неизвестно.

Руководству Общества неизвестно о других условных активах и обязательствах, которые могут существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность.

8. Расчет налога на прибыль и отложенные налоговые активы

Общество, в своей деятельности соблюдало условия, предусмотренные статей 284 и 427 НК РФ, т.е. являлось ИТ-компанией 70% доходов – это доходы от ИТ-деятельности. Для ИТ-компаний предусмотрены льготы по обложению налогом на прибыль. В 2025 г. при расчете налога на прибыль Общество применяло льготу (налоговая ставка по налогу на прибыль – 5%).

Общество в 2023 г. и 2024 г. при расчете налога на прибыль применяла налоговую льготу (налоговая ставка по налогу на прибыль - 0%).

На 31.12.2024 г. произведен перерасчет отложенных налоговых активов по ставке 5%. Эффект по ставке отражен по строке 2460 Отчета о финансовых результатах.

Показатель	2025 г. тыс. руб.	2024 г., тыс. руб.	2023 г., тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения	(66 849)	21 718	172 669
Отложенный налог на прибыль (ставка 5%)	3 325	1 116	-

Расшифровка отложенных налоговых активов и обязательств

С убытка 2024 г. 22 311 тыс. руб. – ОНА 1 116 тыс. руб.

С убытка 2025 г. 66 500 тыс. руб. – ОНА 3 325 тыс. руб.

9. Отчет о движении денежных средств

Расшифровка существенных показателей отчета о движении денежных средств:

Показатель	2025, тыс. руб.	2024, тыс. руб.	2023, тыс. руб.
Поступления строка 4119, в том числе:	1 079	19 299	-
От возврата беспроцентных займов	-	18 500	-
От возврата налога на прибыль	-	797	-
Возврат от поставщиков	1 079	-	-
Прочее	-	2	-
Платежи строка 4129, в том числе:	13 728	22 981	188 008
Выдача денежных средств в подотчет	145	159	468
Предоставление беспроцентных займов	13 500	22 620	186 800
Расходы на услуги банков	83	97	148

Благотворительность	-	-	590
Оплата по исполнительному листу	-	-	2
Госпошлина	-	5	-
Штрафы, пени, неустойки	-	100	-

10. Обеспечение обязательств

В 2025 г. у Общества отсутствуют договора по обеспечению обязательств.

11. Информация о влиянии факторов экономического характера

В 2025 г. 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, предпринимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для Общества.

Руководство Общества произвело анализ и оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше 12 месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Генеральный директор

Думби С.А.

Главный бухгалтер

Калитина В.В.

М.П.

Дата: 06.02.2026 г.

