

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО**  
**«МОНТ»**

## **1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

Общество с ограниченной ответственностью «МОНТ» (далее - «Общество») зарегистрировано Московской регистрационной палатой, свидетельство №001.267.188 от 25 января 2002г., ОГРН 1027739331014.

Основным видом деятельности Общества является торговля оптовая программным обеспечением (ОКВЭД 2 - 46.51.2).

Обществом в 2025 году осуществлялась оптовая торговля программным обеспечением в товарной упаковке и неисключительными правами на программное обеспечение по лицензионным договорам, перепродажа услуг, оказываемых вендорами, а также оказание услуг по поддержке программного обеспечения.

Юридический адрес: Российская Федерация, 123557, г. Москва, ул. Пресненский вал, дом 14, этаж 10, помещение 1, комната 13.

По состоянию на 31.12.2025г. в состав Общества входят 9 обособленных структурных подразделений, не выделенных на отдельный баланс:

| № | Обособленные подразделения ООО «МОНТ»,<br>город | КПП       | Дата постановки на<br>учет |
|---|-------------------------------------------------|-----------|----------------------------|
| 1 | Брянск                                          | 325745001 | 08.10.2018                 |
| 2 | Екатеринбург                                    | 668545001 | 12.05.2020                 |
| 3 | Волгоград                                       | 344445001 | 11.11.2020                 |
| 4 | Краснодар                                       | 231245001 | 26.02.2021                 |
| 5 | Ростов на Дону                                  | 616445001 | 25.02.2021                 |
| 6 | Самара                                          | 631645001 | 14.05.2021                 |
| 7 | Владивосток                                     | 254345001 | 31.05.2021                 |
| 8 | Новосибирск                                     | 540545001 | 16.08.2021                 |
| 9 | Санкт-Петербург                                 | 784045001 | 16.08.2021                 |

Единственным участником ООО «МОНТ» является Общество с ограниченной ответственностью «ВИН» (100% доля).

Зарегистрированный и оплаченный уставный капитал Общества составляет 60 000 рублей. Изменений размера Уставного капитала Общества в 2025 году не проводилось.

Исполнительный орган Общества - Генеральный директор - Москалёв Д.В. (избран Решением единственного участника №01/21 от 14.01.2021г. до 28.07.2025).

Исполнительный орган Общества - Генеральный директор - Чесноков А.Н. (избран Решением единственного участника №3/25 от 28.07.2025г.).

Лицо, ответственное за ведение бухгалтерского учета – Главный бухгалтер - Матасова О.В. (Приказ №14 от 10.01.2018.).

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила в 2025 году – 290 человек, в 2024 году – 263 человек, в 2023 году – 274 человек.

## **2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕНОСТИ**

### **2.1. Основа составления**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных производственных фондов, которые отражены с учетом переоценки, активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

## **2.2. Учет активов и обязательств в иностранных валютах**

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют:

*Официальные курсы иностранных валют*

| Наименование        | 31.12.2025 | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---------------------|------------|------------|------------|
| За 1 доллар США     | 78,2267    | 101,6797   | 89,6883    |
| За 1 евро           | 92,0938    | 106,1028   | 99,1919    |
| За 1 китайский юань | 11,1592    | 13,4272    | 12,5762    |

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы и доходы.

## **2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Задолженность по полученным займам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов.

## **2.4. Учет нематериальных активов**

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» ФСБУ 14/2022.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 тыс. руб.

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

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. НМА с неопределенным сроком полезного использования или НМА, который еще не готов к использованию (капитальные вложения), тестируется на обесценение независимо от наличия признаков обесценения. Тестирование проводится ежегодно путем сравнения его балансовой стоимости с возмещаемой суммой по состоянию на конец календарного года.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Изменение продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим сроком полезного использования и предполагаемым составляет не менее 100% от величины текущего срока. Срок полезного использования таких объектов НМА подлежит уточнению.

Амортизация НМА начисляется линейным способом.

## **2.5. Учет основных средств**

Формирование информации в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества об основных средствах производится в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В целях обеспечения сохранности объектов основных средств в Обществе учет ведется по месту нахождения объекта и лицам, отвечающим за их сохранность.

Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя при принятии объекта к бухгалтерскому учету с учетом классификации, утвержденной

Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002г. №1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Сроки полезного использования объектов основных средств (либо основных групп объектов основных средств):

| <i>Подраздел (группа) основных средств</i>                                           | <i>Срок полезного использования, мес</i> |
|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| Машины и оборудование (в части вычислительной техники и оргтехники)                  | 25-37                                    |
| Средства транспортные (в части автомобильного транспорта)                            | 61                                       |
| Инвентарь производственный и хозяйственный (в части мебели и прочих принадлежностей) | 61                                       |

Начисление амортизации объектов основных средств (основных групп основных средств) производится линейным способом.

По завершении работ по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации объекта основных средств затраты, учтенные на счете учета вложений во внеоборотные активы, увеличивают первоначальную стоимость этого объекта основных средств.

Отдельные части одного объекта основных средств могут быть учтены в качестве самостоятельных инвентарных объектов, если сроки их полезного использования существенно отличаются от сроков полезного использования объекта основного средства. Под существенным отличием сроков полезного использования отдельных частей одного объекта для целей определения возможности их учета в качестве самостоятельных инвентарных объектов понимается их отличие не менее чем на три года. Если сроки полезного использования отдельных частей одного объекта отличаются менее чем на три года, то указанный объект со всеми составными частями принимается к учету как один инвентарный объект и срок полезного использования по нему определяется как наибольший из сроков, установленных для его составных частей.

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их к бухгалтерскому учету в качестве основных средств и стоимостью не более 40 000 рублей по бухгалтерскому учету на отчетную дату, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов на субсчете 10.9 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности» (аналитика «ОС менее лимита»). Эти активы полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке. В бухгалтерском учете обеспечивается количественный учет этих средств.

## **2.6. Учет материально-производственных запасов**

Общество реализует программные продукты, которые подразделяются на следующие группы:

- товары;
- неисключительные лицензии на программное обеспечение (далее – ПО).

Общество оказывает собственными силами и перепродает услуги, оказываемые сторонними организациями, которые связаны с технической поддержкой программных продуктов. Неисключительные лицензии и услуги, оказываемые сторонними организациями, не относятся к товарам, однако они учитываются также на счете 41 «Товары на складе» в разрезе соответствующих аналитик.

Товарами для перепродажи признаются компьютерное оборудование и коробочные версии программных продуктов в торговой упаковке, состоящие из дистрибутива с программным продуктом, лицензионного соглашения и сертификата подлинности.

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. К фактическим затратам на приобретение товаров относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику;
- таможенные пошлины;
- транспортные расходы по доставке товаров до выпуска в свободное обращение (при импорте товара), если они не включены в цену товаров;
- прочие расходы, связанные с приобретением товаров.

Товары учитываются на субсчете 41.01 «Товары на складах». Единицей учета товаров является номенклатурная единица.

В покупную стоимость товара не включаются и учитываются на счете 44.01 «Расходы на продажу» следующие расходы:

- транспортно-заготовительные расходы (кроме расходов, произведенных до выпуска в свободное обращение при импорте товаров);
- вознаграждения, уплачиваемые таможенным брокерам.

Данные расходы учитываются на счете 44.01 «Расходы на продажу» по элементу «Издержки обращения, подлежащие распределению» и списываются в себестоимость реализованных товаров (Дт 90.2) пропорционально стоимости тех реализованных товаров, к которым они относятся.

Материалы и товары для продажи при выбытии учитываются по методу ФИФО.

Резервы под снижение стоимости материально-производственных запасов создаются в разрезе каждой единицы производственного запаса.

### **2.7. Учет финансовых вложений**

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся займы, выданные другим организациям на возмездной основе, а также паи и акции дочерних компаний.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение. Фактическими затратами на приобретение активов в качестве финансовых вложений являются суммы, уплачиваемые в соответствии с договором контрагенту.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.

Общество ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года проводит проверку финансовых вложений на обесценение.

Если проверка на обесценение подтверждает существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений в составе прочих расходов.

Если по результатам проверки на обесценение финансовых вложений выявляется повышение их расчетной стоимости, то сумма ранее созданного резерва под обесценение финансовых вложений корректируется Обществом в сторону его уменьшения и увеличения финансового результата в составе прочих доходов.

### **2.8. Формирование расходов на продажу**

Расходы относятся к косвенным расходам и учитываются на счете 44 «Коммерческие расходы». В конце отчетного периода (ежемесячно) косвенные расходы, учтенные на счете 44, списываются на уменьшение прибыли от продаж.

### **2.9. Учет выручки от продаж**

Выручка от продажи товара и услуг признается по моменту перехода права собственности на отгруженный товар к покупателю и предъявления ему расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В случае продажи товара по посредническим договорам (комиссии или поручения) в бухгалтерском учете Общества выручка от продажи товара отражается в момент перехода права собственности на продукцию конечному покупателю (на основании отчета комиссионера).

### **2.10. Формирование резервов и обязательств**

#### *Резервы сомнительных долгов*

Резервы сомнительных долгов создаются в разрезе каждого сомнительного долга. Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного периода инвентаризации дебиторской задолженности и исчисляется следующим образом.

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного периода инвентаризации дебиторской задолженности и исчисляется на основании Регламента контроля и взыскания дебиторской задолженности, принятого в обществе.

Сомнительная задолженность — дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями (залог, удержание имущества должника, поручительство, банковская гарантия, задаток).

Задолженность признается сомнительной, если выполняет одно из следующих условий:

- В отношении просроченной дебиторской задолженности Обществом ведутся претензионные мероприятия;
- В отношении просроченной дебиторской задолженности Обществом принимаются судебные меры (подготовлено или подано исковое заявление в суд);
- Контрагент находится в процедуре банкротства.

#### *Оценочные обязательства*

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство на судебные расходы;
- оценочное обязательство на оплату отпусков работникам;
- оценочное обязательство на оплату премий работникам.

#### *Порядок формирования оценочных обязательств на оплату отпусков работникам*

Общество производит расчет оценочного обязательства по каждому работнику. Размер оценочного обязательства на конец отчетного периода рассчитывается по следующей формуле:

$$\text{Обк} = \text{Обн} + \text{Обт} - \text{Отп},$$

где:

Обк — сумма оценочного обязательства на конец отчетного периода;

Обн — сумма оценочного обязательства на начало отчетного периода;

Обт — сумма оценочного обязательства, признанного в отчетном периоде;

Отп — сумма погашенного оценочного обязательства в текущем периоде.

Оценочное обязательство определяется с учетом страховых взносов на обязательное социальное страхование. Тариф страховых взносов — размер страховых взносов на единицу измерения базы для начисления страховых взносов.

Расчет суммы оценочного обязательства на оплату отпуска, признаваемого в текущем периоде, производится ежемесячно:

$$\text{РезервОпт} = (\text{РОТ} + \text{ВСС}) \times \text{Пр},$$

где

РОТ - фактические расходы на оплату труда за соответствующий месяц;

ВСС - взносы на обязательное социальное страхование, начисленные на эти выплаты;

Пр - ежемесячный процент от РОТ, используемый для расчета признаваемого оценочного обязательства.

По итогам отчетного года сумма оценочного обязательства на оплату отпусков уточняется исходя из количества дней неиспользованного отпуска, средней суммы расходов на оплату труда (с учетом установленной методики расчета среднего заработка) и обязательных отчислений на обязательное социальное страхование. На конец отчетного года производится инвентаризация оценочного обязательства на оплату отпуска. Фактический остаток неиспользованного обязательства сравнивается с суммой обязательства, рассчитанного исходя из среднедневной суммы расходов на оплату труда и количества дней неиспользованного отпуска на конец отчетного года. Разница между

фактическим остатком оценочного обязательства и расчетной суммой на конец года отражается в бухгалтерском учете.

#### *Порядок формирования оценочных обязательств на оплату премий работникам*

Общество производит расчет отчислений в резервы по годовым премиям по организации в целом на основании Положения по премированию Общества.

Отчисления в резерв на премии производится за отчетный период  $\text{РезГП} = (\text{РОТ} + \text{ВСС}) \times \text{Пр}$ , где

РОТ - фактические расходы на оплату труда за соответствующий отчетный период;

ВСС - взносы на обязательное социальное страхование, начисленные на эти выплаты;

Пр - процент отчислений в резерв.

Процент отчислений в резерв по премиям работникам (Пр) определяется в Смете-расчете как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на выплату премии по итогам работы за год к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда.

Оценочное обязательство на оплату премий работникам рассчитывается с учетом страховых взносов на обязательное социальное страхование.

#### **2.11. Денежные средства и денежные эквиваленты**

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

Общество относит к денежным эквивалентам банковские депозиты, сроком погашения не более 3-х месяцев.

#### **2.12. Расчеты по налогу на прибыль**

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Определение величины текущего налога на прибыль производится на основе данных, сформированных в налоговом учете.

В отчете о финансовых результатах величина текущего налога на прибыль отражена на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

#### **2.13. Изменения в учетной политике**

Изменения в Учетной политике Общества на 2025 год обусловлены началом применения Обществом федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»:

Бухгалтерский баланс

| Наименование показателя   | Код строки | 31.12.2024г.     |               |                     |
|---------------------------|------------|------------------|---------------|---------------------|
|                           |            | До корректировки | корректировка | После корректировки |
| Дебиторская задолженность | 1230       | 16 526 924       | (122 738)     | 16 404 186          |
| Прочие обязательства      | 1550       | 146 018          | (122 738)     | 23 280              |

Отчет о финансовых результатах:

| Наименование показателя | Код строки | 2024г.           |               |                     |
|-------------------------|------------|------------------|---------------|---------------------|
|                         |            | До корректировки | корректировка | После корректировки |
| Управленческие расходы  | 2220       |                  | (86 022)      | (86 022)            |
| Прочие доходы           | 2340       | 1 946 357        | (695 845)     | 1 250 512           |
| Прочие расходы          | 2350       | (2 052 230)      | 695 845       | (1 356 385)         |

В связи с проведением указанных корректировок сопоставимая информация в соответствующих пунктах Пояснений была изменена.

### 3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

#### 3.1. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении НМА раскрыта в таблицах.

Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя               | Период     | На начало года                           |                                       | Изменения за период |                                          |                                       |             | На конец периода                         |                                       |
|---------------------------------------|------------|------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|-------------|------------------------------------------|---------------------------------------|
|                                       |            | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило           | списано                                  |                                       | амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
|                                       |            |                                          |                                       |                     | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |             |                                          |                                       |
| Нематериальные активы – всего, в т.ч. | За 2025 г. | 1 073 709                                | (364 323)                             | 177 414             | (205 739)                                | 205 739                               | (339 059)   | 1 045 384                                | (497 643)                             |
|                                       | За 2024 г. | 881 295                                  | -                                     | 194 475             | (2 061)                                  | 2 061                                 | (366 384)   | 1 073 709                                | (364 323)                             |
| Программы ЭВМ                         | За 2025 г. | 1 073 709                                | (364 323)                             | 177 414             | (205 739)                                | 205 739                               | (339 059)   | 1 045 384                                | (497 643)                             |
|                                       | За 2024 г. | 881 295                                  | -                                     | 194 475             | (2 061)                                  | 2 061                                 | (366 384)   | 1 073 709                                | (364 323)                             |

Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

| Наименование показателя                              | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Амортизируемые нематериальные активы - всего, в т.ч. | 547 742               | 709 386               | 881 295               |
| Программы ЭВМ                                        | 547 742               | 709 386               | 881 295               |

Капитальные вложения в нематериальные активы

| Наименование показателя                                                     | Период     | Изменения за период |                                                   |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------|---------------------|---------------------------------------------------|
|                                                                             |            | затраты             | принято к учету в качестве нематериальных активов |
| Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего, в т.ч. | За 2025 г. | 83 996              | (83 996)                                          |
|                                                                             | За 2024 г. | -                   | -                                                 |
| Программы ЭВМ                                                               | За 2025 г. | 83 996              | (83 996)                                          |
|                                                                             | За 2024 г. | -                   | -                                                 |
| Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего, в т.ч.    | За 2025 г. | 93 419              | (93 419)                                          |
|                                                                             | За 2024 г. | 194 475             | (194 475)                                         |
| Программы ЭВМ                                                               | За 2025 г. | 93 419              | (93 419)                                          |
|                                                                             | За 2024 г. | 194 475             | (194 475)                                         |

#### 3.2. Основные средства

По состоянию на 31.12.2025г. в составе основных средств учитываются собственные и арендованные основные средства. Инвестиционное имущество у Общества отсутствует.

Информация о наличии и движении основных средств раскрыта в таблицах.

Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя                                                        | Период     | На начало года                           |                                       | Изменения за период |                                          |                                       |             | На конец периода                         |                                       |
|--------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|-------------|------------------------------------------|---------------------------------------|
|                                                                                |            | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило           | списано                                  |                                       | амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
|                                                                                |            |                                          |                                       |                     | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |             |                                          |                                       |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего, в т.ч. | За 2025 г. | 376 982                                  | (250 821)                             | 62 227              | (7 978)                                  | 38 237                                | (80 585)    | 431 231                                  | (293 169)                             |
|                                                                                | За 2024 г. | 307 018                                  | (225 857)                             | 83 573              | (13 609)                                 | 6 137                                 | (31 102)    | 376 982                                  | (250 821)                             |
| Офисное оборудование                                                           | За 2025 г. | 366 756                                  | (241 769)                             | 62 227              | (7 978)                                  | 38 237                                | (80 463)    | 421 005                                  | (283 995)                             |
|                                                                                | За 2024 г. | 296 792                                  | (216 959)                             | 83 573              | (13 609)                                 | 6 137                                 | (30 947)    | 366 756                                  | (241 769)                             |
| Транспортные средства                                                          | За 2025 г. | 10 226                                   | (9 052)                               | -                   | -                                        | -                                     | (122)       | 10 226                                   | (9 174)                               |
|                                                                                | За 2024 г. | 10 226                                   | (8 898)                               | -                   | -                                        | -                                     | (155)       | 10 226                                   | (9 052)                               |

#### Наличие и движение прав пользования активами

| Период     | На начало года                        |                                       | Изменения за период                                   |                                                     |                                       |             | На конец периода                      |                                       |
|------------|---------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
|            | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости) | списано (с учетом пересмотра фактической стоимости) |                                       | амортизация | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
|            |                                       |                                       |                                                       | фактическая (переоцененная) стоимость               | накопленные амортизация и обесценение |             |                                       |                                       |
| За 2025 г. | 360 274                               | (172 317)                             | 78 270                                                | (161 984)                                           | 104 169                               | (63 314)    | 276 560                               | (131 463)                             |
| За 2024 г. | 172 486                               | (108 604)                             | 189 864                                               | (2 076)                                             | 1 455                                 | (65 168)    | 360 274                               | (172 317)                             |
| За 2025 г. | 360 274                               | (172 317)                             | 78 270                                                | (161 984)                                           | 104 169                               | (63 314)    | 276 560                               | (131 463)                             |
| За 2024 г. | 172 486                               | (108 604)                             | 189 864                                               | (2 076)                                             | 1 455                                 | (65 168)    | 360 274                               | (172 317)                             |

#### Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

| Наименование показателя                          | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Амортизируемые основные средства – всего, в т.ч. | 283 111               | 313 556               | 145 020               |
| Здания                                           | 145 097               | 187 957               | 63 841                |
| Офисное оборудование                             | 137 010               | 124 987               | 79 833                |
| Транспортные средства                            | 1 052                 | 1 174                 | 1 328                 |
| Неамортизируемые основные средства - всего       | -                     | -                     | -                     |

#### Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

| Наименование показателя                                               | Период     | На начало года      | Изменения за период |                                             | На конец периода    |
|-----------------------------------------------------------------------|------------|---------------------|---------------------|---------------------------------------------|---------------------|
|                                                                       |            | фактические затраты | затраты             | принято к учету в качестве основных средств | фактические затраты |
| Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего, в т.ч. | За 2025 г. | 541                 | 312 004             | (312 515)                                   | 30                  |
|                                                                       | За 2024 г. | -                   | 277 474             | (276 933)                                   | 541                 |
| Офисное оборудование                                                  | За 2025 г. | -                   | 312 004             | (312 515)                                   | 30                  |
|                                                                       | За 2024 г. | -                   | 277 474             | (276 933)                                   | 541                 |

### **3.3. Запасы**

В статье «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса отражена стоимость материально-производственных запасов за минусом резерва под их обесценение.

По состоянию на 31.12.2025г. по результатам теста на обесценение создан резерв под обесценение ТМЦ в сумме 36 135 тыс. руб.

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в таблице.

| Наименование показателя | Период     | На начало года            |                        | Изменения за период |                           |                        |                        |                           |                        | На конец периода          |                        |
|-------------------------|------------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
|                         |            | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты             | списано                   |                        | резерв под обесценение | изменения видов запасов   |                        | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
|                         |            |                           |                        |                     | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |                        | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |                           |                        |
| Запасы - всего, в т.ч.  | За 2025 г. | 4 566 288                 | (30 248)               | 43 370 428          | (45 981 715)              | 3 479                  | (9 366)                | X                         | X                      | 1 955 001                 | (36 135)               |
|                         | За 2024 г. | 2 411 369                 | (231 341)              | 48 615 378          | (46 460 460)              | 194 094                | 6 999                  | X                         | X                      | 4 566 288                 | (30 248)               |
| Сырье и материалы       | За 2025 г. | 8 729                     | -                      | 40 572              | (15 784)                  | -                      | -                      | 4 290                     | -                      | 37 807                    | -                      |
|                         | За 2024 г. | 13 970                    | -                      | 29 945              | (35 186)                  | -                      | -                      | -                         | -                      | 8 729                     | -                      |
| Прочие запасы           | За 2025 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|                         | За 2024 г. | -                         | -                      | 2 364 200           | (2 364 200)               | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
| Товары                  | За 2025 г. | 4 557 559                 | (30 248)               | 43 329 856          | (45 965 931)              | 3 479                  | (9 366)                | (4 290)                   | -                      | 1 917 194                 | (36 135)               |
|                         | За 2024 г. | 2 397 399                 | (231 341)              | 46 221 233          | (44 061 074)              | 194 094                | 6 999                  | -                         | -                      | 4 557 559                 | (30 248)               |

### 3.4. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений раскрыта в таблице.

| Наименование показателя                           | Период     | На начало года           |                           | Изменения за период |                          |                           | На конец периода         |                           |
|---------------------------------------------------|------------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
|                                                   |            | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступило           | списано                  |                           | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
|                                                   |            |                          |                           |                     | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |                          |                           |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего, в т.ч.  | За 2025 г. | -                        | -                         | 61 000              | -                        | -                         | 61 000                   | -                         |
|                                                   | За 2024 г. | 89 792                   | (89 792)                  | 400 396             | (490 188)                | 89 792                    | -                        | -                         |
| займы выданные (срок более 12 мес.)               | За 2025 г. | -                        | -                         | 61 000              | -                        | -                         | 61 000                   | -                         |
|                                                   | За 2024 г. | 89 792                   | (89 792)                  | 400 396             | (490 188)                | 89 792                    | -                        | -                         |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего, в т.ч. | За 2025 г. | 230 227                  | (72 626)                  | 312 880             | (439 158)                | 71 176                    | 103 949                  | (1 450)                   |
|                                                   | За 2024 г. | 138 589                  | (20 150)                  | 331 543             | (239 905)                | (52 476)                  | 230 227                  | (72 626)                  |
| займы выданные (срок менее 12 мес.)               | За 2025 г. | 230 227                  | (72 626)                  | 312 880             | (439 158)                | 71 176                    | 103 949                  | (1 450)                   |
|                                                   | За 2024 г. | 138 589                  | (20 150)                  | 331 543             | (239 905)                | (52 476)                  | 230 227                  | (72 626)                  |
| Итого                                             | За 2025 г. | 230 227                  | (72 626)                  | 373 880             | (439 158)                | 71 176                    | 164 949                  | (1 450)                   |
|                                                   | За 2024 г. | 228 381                  | (109 942)                 | 731 939             | (730 093)                | 37 316                    | 230 227                  | (72 626)                  |

### 3.5. Дебиторская задолженность

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности раскрыта в таблицах.

## Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя                                 | Период     | На начало года       |                               | Изменения за период<br>(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) |                                    |              |            |                        |                      | На конец периода              |  |
|---------------------------------------------------------|------------|----------------------|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------|------------|------------------------|----------------------|-------------------------------|--|
|                                                         |            | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | поступило                                                                                                                    |                                    | погашено     | на расходы | восстановление резерва | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |  |
|                                                         |            |                      |                               | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)                                                               | проценты, штрафы и иные начисления |              |            |                        |                      |                               |  |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в т.ч. | За 2025 г. | 16 808 807           | (404 621)                     | 55 061 798                                                                                                                   | 88 185                             | (53 867 214) | -          | 113 760                | 18 091 576           | (290 861)                     |  |
|                                                         | За 2024 г. | 12 366 795           | (530 374)                     | 52 731 266                                                                                                                   | 24 220                             | (48 237 105) | (76 370)   | 125 753                | 16 808 807           | (404 621)                     |  |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками                   | За 2025 г. | 379 165              | -                             | 236 380                                                                                                                      | -                                  | (371 823)    | -          | -                      | 243 722              | -                             |  |
|                                                         | За 2024 г. | 389 891              | -                             | 196 647                                                                                                                      | -                                  | (132 866)    | (74 507)   | -                      | 379 165              | -                             |  |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                    | За 2025 г. | 15 935 028           | (403 608)                     | 52 732 076                                                                                                                   | -                                  | (51 315 221) | -          | 112 747                | 17 351 883           | (290 861)                     |  |
|                                                         | За 2024 г. | 11 415 866           | (253 896)                     | 52 091 577                                                                                                                   | -                                  | (47 571 741) | (674)      | (149 712)              | 15 935 028           | (403 608)                     |  |
| Прочие расчеты с дебиторами и кредиторами               | За 2025 г. | 494 614              | (1 013)                       | 2 093 342                                                                                                                    | 88 185                             | (2 180 170)  | -          | (272)                  | 495 971              | -                             |  |
|                                                         | За 2024 г. | 561 038              | (276 478)                     | 443 042                                                                                                                      | 24 220                             | (532 496)    | (1 189)    | 275 465                | 494 614              | (1 013)                       |  |
| Итого                                                   | За 2025 г. | 16 808 807           | (404 621)                     | 55 061 798                                                                                                                   | 88 185                             | (53 867 214) | -          | 113 760                | 18 091 576           | (290 861)                     |  |
|                                                         | За 2024 г. | 12 366 795           | (530 374)                     | 52 731 266                                                                                                                   | 24 220                             | (48 237 105) | (76 370)   | 125 753                | 16 808 807           | (404 621)                     |  |

### Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя                    | На 31 декабря 2025 г. |                      | На 31 декабря 2024 г. |                      | На 31 декабря 2023 г. |                      |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|                                            | по условиям договора  | балансовая стоимость | по условиям договора  | балансовая стоимость | по условиям договора  | балансовая стоимость |
| Всего, в т.ч.                              | 290 861               | 290 861              | (404 621)             | (404 621)            | (530 374)             | (530 374)            |
| Расчеты с покупателями и заказчиками       | 290 861               | 290 861              | (403 608)             | (403 608)            | (253 896)             | (253 896)            |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | -                     | -                    | (1 013)               | (1 013)              | (276 478)             | (276 478)            |

### 3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

| Наименование показателя      | 31.12.2025 | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|------------------------------|------------|------------|------------|
| Средства в кассе             | 0          | 0          | 0          |
| Средства на расчетных счетах | 2 387 536  | 3 068 553  | 1 337 054  |
| Переводы в пути              | 0          | 0          | 6 624      |
| Депозиты                     | 760 000    | 953 000    | 798 900    |
| Итого                        | 3 147 536  | 4 021 553  | 2 142 578  |

При заполнении «Отчета о движении денежных средств» все данные указаны за минусом НДС за отчетный период.

### 3.7. Прочие оборотные активы

Состав прочих оборотных активов

| Прочие оборотные активы  | на 31.12.2025 | на 31.12.2024 | на 31.12.2023 |
|--------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Денежные документы       |               | 121           | 844           |
| Расходы будущих периодов | 1 118         | 54 290        | 763 432       |
| Итого                    | 1 118         | 54 411        | 764 276       |

### 3.8. Капитал

В течение отчетного периода размер уставного капитала не менялся.

| Показатель               | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|--------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Уставный капитал         | 60            | 60            | 60            |
| Нераспределенная прибыль | 3 545 912     | 4 920 785     | 3 263 055     |
| Чистые активы            | 3 545 972     | 4 920 845     | 3 263 115     |

### 3.9. Заемные средства

У Общества открыты кредитные линии в банке «Газпромбанк» (АО) с лимитом 600 000 тыс. руб., в банке РОСБАНК филиал Москва АО «ТБАНК» с лимитом 1 200 000 тыс. руб., в АО «Альфа-Банк» с лимитом 1 500 000 тыс. руб.

По состоянию на начало и конец отчетного периода у Общества отсутствует задолженность по кредиту.

Общая сумма полученных кредитных средств в 2025г. составила 2 060 000 тыс.руб., сумма погашенных кредитных средств составила 2 060 000 тыс.руб., сумма выплаченных процентов составила 25 011 тыс.руб. Дополнительные затраты, связанные с получением кредита, отсутствуют.

По строкам 1410 и 1510 «Заемные средства» отражаются суммы обязательств по аренде в приведенной стоимости без учета НДС со сроком погашения более года и менее года соответственно.

### 3.10. Кредиторская задолженность

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности раскрыта в таблице.

### Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование<br>показателя                  | Период     | На начало<br>года | Изменения за период<br>(за минусом обязательств, поступивших и списанных в<br>одном отчетном периоде) |                                             |              |              | На конец<br>периода |
|---------------------------------------------|------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------|--------------|---------------------|
|                                             |            |                   | поступило                                                                                             |                                             | списано      |              |                     |
|                                             |            |                   | в результате<br>фактов<br>хозяйственной<br>жизни (по<br>условиям<br>договора)                         | проценты,<br>штрафы и<br>иные<br>начисления | погашено     | на<br>доходы |                     |
| Долгосрочные<br>обязательства - всего       | За 2025 г. | 172 057           | -                                                                                                     | -                                           | (85 880)     | -            | 86 177              |
|                                             | За 2024 г. | 59 753            | 112 304                                                                                               | -                                           | -            | -            | 172 057             |
| арендные<br>обязательства                   | За 2025 г. | 172 057           | -                                                                                                     | -                                           | (85 880)     | -            | 86 177              |
|                                             | За 2024 г. | 59 753            | 112 304                                                                                               | -                                           | -            | -            | 172 057             |
| Краткосрочные<br>обязательства - всего      | За 2025 г. | 20 880 953        | 17 408 210                                                                                            | 25 011                                      | (18 520 848) | (53 254)     | 19 740 072          |
|                                             | За 2024 г. | 14 086 784        | 25 085 290                                                                                            | 55 812                                      | (18 334 588) | (12 345)     | 20 880 953          |
| расчеты с<br>поставщиками и<br>подрядчиками | За 2025 г. | 19 195 937        | 15 222 841                                                                                            | -                                           | (15 260 137) | (53 238)     | 19 105 403          |
|                                             | За 2024 г. | 12 751 407        | 19 369 358                                                                                            | 34                                          | (12 912 532) | (12 297)     | 19 195 937          |
| авансы полученные                           | За 2025 г. | 373 187           | 34 187                                                                                                | -                                           | (339 949)    | -            | 67 425              |
|                                             | За 2024 г. | 284 239           | 334 962                                                                                               | -                                           | (245 982)    | (32)         | 373 187             |
| расчеты по налогам<br>и сборам              | За 2025 г. | 773 281           | -                                                                                                     | -                                           | (773 281)    | -            | -                   |
|                                             | За 2024 г. | 447 553           | 394 600                                                                                               | -                                           | (68 872)     | -            | 773 281             |
| кредиты                                     | За 2025 г. | -                 | 2 060 000                                                                                             | 25 011                                      | (2 085 011)  | -            | -                   |
|                                             | За 2024 г. | -                 | 4 650 000                                                                                             | 55 812                                      | (4 705 812)  | -            | -                   |
| арендные<br>обязательства                   | За 2025 г. | 27 812            | 91 182                                                                                                | -                                           | (51 553)     | (16)         | 67 425              |
|                                             | За 2024 г. | 9 699             | 191 004                                                                                               | -                                           | (172 875)    | (16)         | 27 812              |
| прочая                                      | За 2025 г. | 510 736           | -                                                                                                     | -                                           | (10 917)     | -            | 499 819             |
|                                             | За 2024 г. | 593 885           | 145 366                                                                                               | -                                           | (200 703)    | -            | 538 548             |
| Итого                                       | За 2025 г. | 21 053 010        | 17 408 210                                                                                            | 25 011                                      | (18 606 728) | (53 254)     | 19 826 249          |
|                                             | За 2024 г. | 14 146 537        | 25 197 594                                                                                            | 55 812                                      | (18 334 588) | (12 345)     | 21 053 010          |

По состоянию на 31.12.2025г. вся кредиторская задолженность является краткосрочной, просроченная задолженность отсутствует.

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе с учетом НДС, за исключением статьи баланса «Задолженность по авансам полученным».

### 3.11. Налоги

#### Налог на прибыль

В 2025 году Обществом получена прибыль до налогообложения в сумме 1 491 881 тыс. руб. Налогооблагаемая прибыль составила 1 091 425 тыс. руб. Расчет налогооблагаемой прибыли:

| Показатель                                  | Сумма     |
|---------------------------------------------|-----------|
| Прибыль до налогообложения                  | 1 491 881 |
| Отложенный налог на прибыль                 | 16 871    |
| Изменение временных налогооблагаемых разниц | -         |
| Налоговая база                              | 1 599 534 |
| Текущий налог на прибыль                    | 399 883   |

Налог к уплате в бюджет уменьшен на сумму налога, уплаченного Обществом в бюджет с сумм доходов, выплаченных иностранным организациям, подлежащего зачету, в размере 10 750 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль при расчете отложенных и постоянных налоговых активов и обязательств составляет 25%.

Наличие разниц обусловлено различием между бухгалтерским и налоговым учетом расходов на списание ТМЦ, оценочных резервов под обесценение финансовых вложений, прочих расходов, не учитываемых для налогообложения, курсовых разниц по расчетам в у.е. и расходов прошлых налоговых периодов, различием между бухгалтерским и налоговым учетом основных средств и резервов предстоящих расходов на оплату отпусков работникам.

Величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств составила:

| Показатель                         | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Отложенные налоговые активы        | 329 664       | 380 592       | 351 451       |
| Отложенные налоговые обязательства | 388 157       | 422 214       | 316 555       |

### 3.12. Оценочные обязательства

Состав оценочных резервов, наличие их на начало и конец отчетного периода, движении средств каждого резерва в течение отчетного периода раскрыто в таблице.

| Наименование<br>показателя                    | Период     | На начало<br>года | Изменения за период |          |                            | На конец<br>периода |
|-----------------------------------------------|------------|-------------------|---------------------|----------|----------------------------|---------------------|
|                                               |            |                   | признано            | списано  |                            |                     |
|                                               |            |                   |                     | погашено | как<br>избыточная<br>сумма |                     |
| Оценочные<br>обязательства –<br>всего, в т.ч. | За 2025 г. | 299 663           | 935 155             | 551 450  | 194 416                    | 488 952             |
|                                               | За 2024 г. | 154 439           | 650 936             | 487 414  | 18 298                     | 299 663             |
| Резервы по<br>отпускам и<br>премиям           | За 2025 г. | 202 832           | 935 155             | 551 450  | 194 416                    | 392 121             |
|                                               | За 2024 г. | 154 439           | 554 105             | 487 414  | 18 298                     | 202 832             |
| Резервы под<br>будущие расходы                | За 2025 г. | 96 831            | -                   | -        | -                          | 96 831              |
|                                               | За 2024 г. | -                 | 96 831              | -        | -                          | 96 831              |

### 3.13. Условные активы и условные обязательства

У Общества отсутствуют условные активы и обязательства.

### 3.14. Выручка

Выручка Общества сформирована от продажи продукции, работ и услуг по видам:

| Показатель                                                 | 2025              | 2024              |
|------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Выручка без НДС, в т.ч.</b>                             | <b>49 984 703</b> | <b>49 781 978</b> |
| Лицензии                                                   | 40 253 438        | 39 467 967        |
| Программное обеспечение на материальных носителях и товары | 8 580 623         | 9 436 182         |
| Услуги                                                     | 947 773           | 766 346           |
| Собственные услуги                                         | 202 869           | 111 483           |

### 3.15. Себестоимость продаж, коммерческие и управленческие расходы

| Показатель                                                 | 2025              | 2024              |
|------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Себестоимость продаж, в т.ч.</b>                        | <b>43 913 183</b> | <b>43 608 614</b> |
| Лицензии                                                   | 35 250 046        | 35 051 522        |
| Программное обеспечение на материальных носителях и товары | 7 708 918         | 7 836 151         |
| Услуги                                                     | 954 219           | 720 941           |
| <b>Коммерческие расходы, в т.ч.</b>                        | <b>2 887 616</b>  | <b>2 257 865</b>  |
| Заработная плата                                           | 605 143           | 465 084           |
| Страховые взносы                                           | 387 896           | 235 085           |

| Показатель                            | 2025          | 2024          |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| Амортизация                           | 484 286       | 518 997       |
| Материальные затраты                  | 20 291        | 37 540        |
| Прочее                                | 1 390 000     | 1 001 159     |
| <b>Управленческие расходы, в т.ч.</b> | <b>92 479</b> | <b>86 022</b> |
| Затраты на управленческий персонал    | 92 479        | 86 022        |

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат:

| Наименование показателя                                         | За 2025 г.        | За 2024 г.        |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Материальные затраты                                            | 16 974            | 36 049            |
| Затраты на оплату труда                                         | 1 470 503         | 974 674           |
| Отчисления на социальные нужды                                  | 387 894           | 236 314           |
| Амортизация                                                     | 483 947           | 517 623           |
| Прочие затраты                                                  | 620 777           | 579 227           |
| <b>Итого по элементам</b>                                       | <b>2 980 095</b>  | <b>2 343 887</b>  |
| Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи | 45 913 183        | 43 608 614        |
| <b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>              | <b>48 893 278</b> | <b>45 952 501</b> |

### 3.16. Прочие доходы и прочие расходы

| Показатель                                  | 2025             | 2024             |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Прочие доходы</b>                        | <b>1 214 763</b> | <b>1 250 512</b> |
| Реализация прочего имущества (работ, услуг) | -                | 11 614           |
| Реализация основных средств                 | 593              | 463              |
| Курсовые разницы                            |                  | 29 584           |
| Прочее                                      | 396 010          | 85 418           |
| Компенсация по продвижению товаров          | 818 160          | 1 123 433        |
| <b>Прочие расходы</b>                       | <b>1 003 780</b> | <b>1 356 385</b> |
| Реализация прочего имущества (работ, услуг) | -                | 4                |
| Реализация основных средств                 | 546              | 429              |
| Курсовые разницы                            | 67 668           | -                |
| Прочее                                      | 857 335          | 1 095 179        |
| Резервы по сомнительным долгам              | 78 231           | 260 773          |

## 4. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

### 4.1. Связанные стороны

Сведения о конечном бенефициаре Общества

Конечным бенефициаром ООО «МОНТ» является Москалев Д.В.

Связанные стороны

Для Общества связанными сторонами являются аффилированные лица, которые имеют общих с Обществом конечных бенефициаров.

| №пп | Наименование связанной стороны | Место нахождения                                                               | Группа связанности |
|-----|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| 1   | ООО «ВИН»                      | 123557, Москва г, Пресненский Вал ул, дом № 14, этаж 4, помещение 1, комната 3 | Учредитель, 100%   |

| №пп | Наименование связанной стороны | Место нахождения                                                                                                                                           | Группа связанности                                                   |
|-----|--------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
| 2   | ООО «МОНТ Северо-запад»        | РОССИЯ, 191119, Санкт-Петербург г, Воронежская ул, дом 5, литер А, помещение 27-Н, офис 221                                                                | Общий учредитель                                                     |
| 3   | ООО «МОНТ трейд»               | РОССИЯ, 108811, Г.Москва, вн.тер. г. Поселение Московский, км Киевское Шоссе 22-Й (п Московский), двлд. 4, стр. 2, блок/этаж/офис Г/2/375Г, бокс R2/B2/204 | Общий учредитель                                                     |
| 4   | ООО «МОНТ ТЕХНОЛОГИИ»          | РОССИЯ, 123557, Москва г, Пресненский Вал ул, дом 14, этаж 4, помещение I, комната 13                                                                      | Общий конечный бенефициар, 55%                                       |
| 5   | ООО «Монт Дистрибуция»         | Беларусь, 220030 г.Минск, ул. Зыбицкая, 2, оф. 310                                                                                                         | Общий учредитель                                                     |
| 6   | ООО «МОНТ»                     | Кыргызстан, г. Бишкек, ул. Ибрагимова, 115А                                                                                                                | Общий учредитель                                                     |
| 7   | Mont GmbH                      | Bahnhofstr. 1, Бад-Киссинген, 97688 , Германия                                                                                                             | Общий конечный бенефициар                                            |
| 8   | MONTDISTI Limited              | Griva Digeni, 132, KANIKA SILVER HOUSE 2, SHOP 2, 3101, Limassol, Cyprus                                                                                   | Общий конечный бенефициар                                            |
| 9   | ОсОО "МОНТ ТЕХ КГ"             | Кыргызская Республика , город Бишкек, Первомайский район,улица Тыныстанова, 189А                                                                           | Общий конечный бенефициар                                            |
| 10  | ООО «МОНТ»                     | Армения, г.Ереван 0008, ул.Терьяна, , 105/1                                                                                                                | Общий конечный бенефициар                                            |
| 11  | Москалев Д.В.                  | г.Москва                                                                                                                                                   | Конечный бенефициар, Генеральный директор ООО «МОНТ» до 28.07.2025г. |
| 12  | ООО «ТИМАКС»                   | РОССИЯ, 123557, Москва г, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, ул Пресненский Вал, д. 14, помещ. 1/4                                                | Общий конечный бенефициар                                            |
| 13  | ИП Москалев Тимофей Дмитриевич | г. Москва                                                                                                                                                  | Родственник                                                          |
| 14  | Чесноков Александр Николаевич  | г. Москва                                                                                                                                                  | Генеральный директор ООО «МОНТ» с 28.07.2025г.                       |

В отчетном периоде между аффилированными лицами осуществлялись следующие операции:

Продажа товаров:

| Контрагент                    | Продажи, тыс.руб. |
|-------------------------------|-------------------|
| ООО «МОНТ трейд»              | 5 140             |
| ООО «Монт Дистрибуция», Минск | 55 776            |
| ОсОО "МОНТ ТЕХ КГ"            | 4 125             |
| ООО «МОНТ», Ереван            | 3 958             |
| Итого                         | 68 999            |

Приобретение товаров и услуг:

| Контрагент                    | Сумма, тыс. руб. |
|-------------------------------|------------------|
| ООО «МОНТ ТЕХНОЛОГИИ»         | 263 815          |
| ООО «Монт Дистрибуция», Минск | 763 026          |
| ООО «ТИМАКС»                  | 244 873          |
| ООО «ВИН»                     | 1 580            |
| Итого                         | 518 350          |

Аренда недвижимости:

| Контрагент       | Сумма, тыс. руб. |
|------------------|------------------|
| ИП Москалев Д.В. | 10 157           |

#### Займы выданные, погашенные

| <i>Контрагент</i>              | <i>Сумма, тыс. руб.</i> |
|--------------------------------|-------------------------|
| Москалев Тимофей Дмитриевич    | 200                     |
| Москалев Дмитрий Владиславович | 350 000                 |

Проценты по займам выданным:

| <i>Контрагент</i>              | <i>Сумма, тыс. руб.</i> |
|--------------------------------|-------------------------|
| Москалев Тимофей Дмитриевич    | 7                       |
| Москалев Дмитрий Владиславович | 4 833                   |

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода:

| <i>Контрагент</i>             | <i>Сумма, тыс. руб.</i> |
|-------------------------------|-------------------------|
| ООО «МОНТ Северо-запад»       | 132 822                 |
| ООО «МОНТ трейд»              | 39 616                  |
| ООО «Монт Дистрибуция», Минск | 23 727                  |
| ООО «МОНТ ТЕХНОЛОГИИ»         | 51 280                  |
| ООО «МОНТ», Ереван            | 61 000                  |
| Итого                         | 170 165                 |

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода:

| <i>Контрагент</i>             | <i>Сумма, тыс. руб.</i> |
|-------------------------------|-------------------------|
| ООО «ТИМАКС»                  | 14 043                  |
| ООО «МОНТ трейд»              | 4                       |
| ООО «Монт Дистрибуция», Минск | 89 331                  |
| ООО «МОНТ Северо-запад»       | 3 491                   |
| Итого                         | 113 807                 |

В течение отчетного периода на основании Решений единственного участника – ООО «ВИН» начислены дивиденды на общую сумму 2 450 000 тыс. руб., выплачено 2 340 000 тыс. руб.

Списание дебиторской задолженности связанных сторон в отчетном периоде производилось по контрагенту Mont GmbH, сумма списания составила 265 тыс. руб.

*Вознаграждение основному управленческому персоналу*

Общество относит к основному управленческому персоналу отдел «Администрация» из штатного расписания. Размер выплат определен трудовыми контрактами.

| <i>Показатель</i>                                                                                                     | <i>Величина выплат в 2025</i> | <i>Величина выплат в 2024</i> | <i>Величина выплат в 2023</i> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| <i>Краткосрочные выплаты (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)</i> | <b>63 945</b>                 | <b>50 002</b>                 | <b>34 069</b>                 |
| Заработная плата, вкл. премии                                                                                         | 40 922                        | 38 493                        | 27 740                        |
| Оплата отпусков                                                                                                       | 13 106                        | 2 940                         | 1 065                         |
| Страховые взносы                                                                                                      | 9 917                         | 8 569                         | 5 264                         |
| <i>Долгосрочные выплаты (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты):</i>                  | Не производились              | Не производились              | Не производились              |
| <i>Справочно: кол-во чел.</i>                                                                                         | 4 чел                         | 4 чел                         | 4 чел                         |

#### 4.2. Обеспечения обязательств и платежей

Информация о полученных обеспечениях раскрыта в таблице.

| Наименование показателя    | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные – всего, в т.ч. | -                     | -                     | 300 000               |
| банковская гарантия        | -                     | -                     | 300 000               |

#### 4.3. Риски хозяйственной деятельности

По результатам анализа чувствительности Общества к рискам, была определена вероятность наступления каждого риска.

| Наименование риска       | Вероятность наступления |
|--------------------------|-------------------------|
| Финансовые               |                         |
| Рыночный                 | умеренная               |
| Кредитный                | умеренная               |
| Ликвидности              | низкая                  |
| Правовые                 | низкая                  |
| Страновые и региональные | умеренная               |
| Репутационные            | низкая                  |

#### 4.4. Непрерывность деятельности

Чистые активы Общества положительные и значительно превышают размер уставного капитала.

Санкционные ограничения, введенные США, ЕС и другими странами в связи с проведением специальной военной операции, затронули предоставление программных продуктов в адрес приобретателей на территории России. В 2025 году Общество продолжало работать в условиях ограничений недружественных стран, которые привели к приостановке работы с несколькими иностранными поставщиками.

Руководством Общества было принято решение направить все силы на активное заключение дистрибуторских контрактов с российскими производителями программного обеспечения, что привело к росту выручки Общества за 2025 год по отношению к выручке 2024 года.

Санкционная политика недружественных стран в настоящий момент не расценивается Обществом как событие, препятствующее непрерывности деятельности Общества, по причине переориентации на импортозамещение.

Руководство Общества выносило свою оценку непрерывности деятельности на основании данных бухгалтерской отчетности за 2025 год, данных проекта бюджета Общества на 2026 год, информации о текущей и плановой рентабельности продаж, графиках погашения дебиторской и кредиторской задолженностей Общества.

Руководство Общества предполагает, что Общество будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным 2025 годом, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Генеральный директор

25 марта 2026г.



А.Н. Чесноков