# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «МБК»

## за 2025 год

## 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

### 1.1 Общая информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «МедБизнесКонсалтинг» (ООО «МБК») зарегистрировано 07 Ноября 2007 года в Едином государственном реестре за номером ОГРН 1077762132282.

Организационно-правовая форма: код 12300 Общества с ограниченной ответственностью (ОКОПФ).

Форма собственности: код 16 – Частная собственность (ОКФС).

Местонахождение общества: 129085, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Останкинский, Годовикова ул., д. 9, стр. 9, этаж 4, помещ. I.

ОКВЭД – 77.40, 52.29, 62.01 и др.

Основным видом деятельности ООО «МБК» является Аренда интеллектуальной собственности и подобной продукции, кроме авторских прав.

Среднесписочная численность работающих в ООО «МБК» за отчетный период составила 36 человек, за 2024г.- 34 человека.

Размер уставного капитала Общества составляет 10 000 тыс. рублей, оплачен полностью. Размер добавочного капитала общества составляет 23 360 тыс. рублей, оплачен полностью. ООО «МБК» находится на системе налогообложения ОСНО.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – генеральным директором Бутузовым В.В.

Организация рассматривает требования к формату представления отчетности в ГИР БО как обстоятельства, предусмотренные пп. «б» п. 66 ФСБУ 4/2023. На этом основании, в качестве исключения из общего правила о нераскрытии отсутствующей информации, в отчетность включаются строки с нулевыми значениями (прочерками), если наличие таких строк предусмотрено форматом ГИР БО.

В бухгалтерскую отчетность были внесены корректирующие записи, в целях более полного раскрытия показателей финансово-хозяйственной деятельности Организации.

Аудитором Общества в 2025 г. утверждено ООО «АЛЛЕНТ-АУДИТ», которое является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (ОРНЗ 12006049184, ИНН 7707198742, КПП 771301001, ОГРН 1037700202430).

### 1.2. Риски, способные повлиять на финансовое положение Общества и финансовые результаты

1.2.1. Риск ликвидности, связанного с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, Общество не имеет.

1.2.2. Репутационного риска, связанного с уменьшением числа заказчиков и покупателей вследствие негативного представления о качестве продукции, реализуемой ООО «МБК», а также соблюдении сроков поставок и участия в ценовом сговоре Общество не имеет.

1.2.3. Существуют незначительные рыночные риски, связанные с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов на услуги, курсов иностранных валют.

1.2.4. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с принципами непрерывности деятельности.

### 1.3. Внутренний контроль

1.3.1. В ООО «МБК» организован внутренний контроль, который осуществляется на всех уровнях управления экономическими субъектом.
1.3.2. Организован контроль за применяемыми в ООО «МБК» бухгалтерскими и иными программами, применяется защита от несанкционированного доступа.
1.3.3. Информационные системы, применяемые Обществом, ориентированы на особенности осуществляемых хозяйственных операций.
1.3.4. Объем и характер способов и методов оценки внутреннего контроля определяются руководителем Общества.
1.3.5. Организован контроль деловой репутации: ведется работа по сбору и проверке информации о покупателях и заказчиках, поставщиках и подрядчиках, об операциях подверженных риску.
1.3.6. Организован контроль правовых рисков: ведется работа по сбору и проверке информации о внутренних и внешних правовых конфликтах.
1.3.7. Организован контроль продаж: тщательно проверяется информация о соблюдении договоров на поставку продукции, о затратах на поставку, ценах продажи.

### 1.4. Непрерывность деятельности

Финансовая (бухгалтерская) отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности в обозримом будущем нет.

## 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ООО «МБК» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «МБК» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

### 2.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

### 2.2. Нематериальные активы

Нематериальными активами признаются исключительные права, в том числе программное обеспечение, лицензии и другие активы со сроком службы свыше одного года. Первоначальной стоимостью нематериального актива, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, увеличенная на сумму дополнительных расходов, связанных с поступлением и обеспечением условий для использования нематериального актива в запланированных целях.

НМА активы в бухгалтерском и налоговом учете амортизируются линейным способом исходя из норм, определенных с учетом срока полезного использования. Если срок полезного использования документацией не определен, то он устанавливается приказом руководителя.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости и проверка на обесценение нематериальных активов в порядке, определенном Международными

стандартами финансовой отчетности, не производится.

## 2.3. Основные средства

В состав основных средств включаются объекты недвижимости, оборудование и предметы, служащие более одного года. Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из Классификации, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление.

Амортизация объектов основных средств производится исходя из срока их полезного использования линейным способом.

Переоценка основных средств по текущей рыночной стоимости и проверка на обесценение основных средств происходит в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности.

**Аренда**

В момент заключения договора Общество оценивает, является ли договор арендой либо содержит ли он условия аренды, перечисленные в п. 5 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

*Общество в качестве арендатора*

Общество применяет единый подход к признанию и оценке всех договоров аренды, за исключением краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью. Общество признает предмет аренды на дату его предоставления в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Общество признает права пользования активом на дату предоставления предмета аренды. Право пользования активом признается по фактической стоимости.

Права пользования активом амортизируются линейным методом на протяжении более короткого из следующих периодов: срок аренды или предполагаемый срок полезного использования активов.

Если в конце срока аренды право собственности на арендованный актив переходит к Обществу или если первоначальная стоимость актива отражает возможность выкупа арендатором предмета аренды, актив амортизируется на протяжении предполагаемого срока его полезного использования. Общество проверяет права пользования активом на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма величин приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату оценки.

Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Общество использует ставку, по которой оно привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, если процентная ставка, заложенная в договоре аренды, не может быть легко определена. Общество определяет ставку привлечения заемных средств с использованием наблюдаемых исходных данных (таких как рыночные процентные ставки), при их наличии, и использует определенные расчетные оценки, специфичные для Общества (например, индивидуальный кредитный рейтинг Общества).

После даты начала аренды величина признанных обязательств по аренде увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

Общество применяет освобождение от признания в отношении краткосрочной аренды к своим краткосрочным договорам аренды техники и оборудования (т. е. к договорам, по которым на дату начала аренды срок аренды составляет не более 12 месяцев и которые не предусматривают возможности выкупа арендатором предмета аренды). Общество также применяет освобождение от признания в отношении аренды активов с рыночной стоимостью менее 300 тыс. руб. к договорам аренды офисного оборудования, стоимость которого считается низкой.

**2.4. Запасы**

Поступающие материально-производственные запасы оцениваются по фактической себестоимости. При отпуске в производство и ином выбытии МПЗ их оценка производится по средней себестоимости. Оценка запасов на обесценение осуществляется один раз в год на 31 декабря, при наличии признаков обесценения.

**2.5. Финансовые вложения**

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Создается резерв под обесценение финансовых вложений в соответствии с п. 20, 38 ПБУ 19/02.

Оценка финансовых вложений на обесценение осуществляется один раз в год на 31 декабря, при наличии признаков обесценения. Сумма создаваемого резерва под обесценение финансовых вложений отражается по кредиту счета 59 «Резервы под обесценение финансовых вложений» и дебету счета 91 «Прочие доходы и расходы».

Стоимость финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, при выбытии определяется исходя из последней оценки.

**2.6. Выручка, прочие доходы**

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Прочие доходы в части курсовых разниц и операций по купле-продаже валюты отражаются в отчете о прибылях и убытках свернуто.

**2.7. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы**

В отчете о финансовых результатах расходы Организации отражаются с подразделением на себестоимость проданных товаров (работ, услуг), управленческие расходы и прочие расходы.

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

**2.8. Расходы будущих периодов**

Затраты, произведенные Организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся.

**2.9. Резервы сомнительных долгов**

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2025 составляет 42 674 тыс. руб. По сравнению с началом года резерв уменьшился на 6 110 тыс. руб.

### 2.10. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства по отпускам отражаются на последнее число каждого месяца. Расчет производится персонифицировано исходя из количества неиспользованных дней отпуска и средней заработной платы сотрудника.

### 2.11. Условные активы и обязательства

По состоянию на 31.12.2025 условные активы и обязательства отсутствуют.

### 2.12. ПБУ 18/02

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом.

### 2.13. Изменения учетной политики в 2025 году

В учетную политику в 2025 году изменения не вносились, за исключением изменений, связанных с изменением нормативно-правовых актов и по бухгалтерскому учету.
В 2025 году исправления существенных ошибок не было.

В связи с вступлением в действие ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н, (далее — ФСБУ 4/2023), в учетную политику Общества на 2025 год внесены следующие изменения:

-Общество не составляет промежуточную отчетность;

-утверждены формы годовой бухгалтерской отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023;

-установлены критерии определения уровня существенности для отражения показателей в бухгалтерской отчетности.

Общество изменило представление следующих статей в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах: введена дополнительная детализация показателей строки 1150 «Основные средства», в том числе «Права пользования активами».

Последствия изменения учетной политики не оказывают существенного влияния на финансовое положение общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

Учетная политика сформирована исходя из допущений имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

В 2026 году существенных изменений учетной политики не планируется за исключением изменений, связанных с изменением нормативно-правовых актов и по бухгалтерскому учету.

## 3. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕНОСТИ

### 3.1. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

Наличие и движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 3.1.

### 3.2. Основные средства, капитальные вложения и инвестиционная недвижимость

Балансовая стоимость капитальных вложений в объекты основных средств, отличные от инвестиционной недвижимости, и в инвестиционную недвижимость на начало и конец отчетного периода представлены в Таблицах 4.5 и 4.6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Авансовые платежи на приобретение основных средств по состоянию на 31.12.2025г., на 31.12.2024г., на 31.12.2023г. отсутствуют.

### 3.3. Денежные средства

Движение денежных средств за отчетный период представлено в Отчете о движении денежных средств.

На 31.12.2025г. курс доллара США - 78.2267 руб./доллар США.

### 3.4. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 5.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В 2025 году ООО «МБК» выдавало процентные займы. По просроченным займам были созданы резервы под обесценение финансовых вложений.

Займы выданные в тыс. руб.

| Заемщик | Остаток на 31.12.24 | Выдано | Возвращено | Остаток на 31.12.25 |
|---|---|---|---|---|
| ВАШЕ ЗДОРОВЬЕ ООО | | 1 777 | | 1 777 |
| Дикий Андрей Андреевич | 2 000 | | | 2 000 |
| ИСБМ АНО | 6 000 | | | 6 000 |
| ЛАБКВЕСТ АО | 279 205 | 256 050 | 111 950 | 423 305 |
| ЛАБКВЕСТТЕХНОЛОДЖИ АО | 0 | 25 | | 25 |
| ЛК-ГЕНЕТИКА АО | 26 500 | 4 088 | 600 | 29988 |
| МОБИМЕД АО | 15 748 | | | 15 748 |
| Пикалюк Дарья Львовна | 45 980 | | | 45 980 |
| РМБИТ АО | 17 353 | | | 17 353 |
| РУТА АО | 3 800 | | | 3 800 |
| СМП АО | 15 462 | 3 000 | | 18 462 |
| ХИМБРОКЕР АО | 29 100 | | 29 100 | |
| ЦЕНТР ЗДОРОВЬЯ И КРАСОТЫ ООО | 5 993 | 0 | | 5 993 |
| **Итого** | **448 919** | **263 163** | **141 650** | **570 432** |

На 31.12.2025г. были созданы резервы под обесценение финансовых вложений (в тыс. руб.):

| Заемщик | На сумму тела займа на 31.12.2025 | Срок возврата |
|---|---|---|
| ВАШЕ ЗДОРОВЬЕ ООО | 1 777 | 31.12.2028 |
| АО "МОБИМЕД" | 15 748 | 31.12.2028 |

### 3.5. Запасы

Информация о наличии и движении запасов, а также резерва под обесценение в отчетном периоде представлена в Таблице 6.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Авансовые платежи на приобретение запасов по состоянию на 31.12.2025г., на 31.12.2024г., на 31.12.2023г. отсутствуют.

### 3.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 7.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

### 3.7. Обязательства по аренде

*Общество в качестве арендатора*

У Общества имеются договоры аренды офисных помещений. Общество не вправе передавать или сдавать арендуемые активы в субаренду.

Балансовая стоимость признанных прав пользования активом и ее изменения в течение периода приведены в п. 2.3 Пояснений и в Таблицах 2.1-2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, составили 730 тыс. руб.

Обязательства по аренде отражены по строкам 1450, 1550 Бухгалтерского баланса.

### 3.8. Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2025 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2025 г. будет использован в первой половине 2026 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 г.

### 3.9. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам представляется в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств, когда она связана с обычным операционным циклом независимо от срока погашения, и у Общества отсутствует безусловное право на отсрочку погашения кредиторской задолженности не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты.

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В обороты не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде. Информация о просроченной кредиторской задолженности представлена в Таблице 8.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

### 3.10. Раскрытие информации по доходам и расходам общества по обычным видам деятельности

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже:

| *Виды деятельности* | *Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг без НДС* | *Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг* | *Валовая прибыль* |
|---|---|---|---|
| **Проекты** | | | |
| за 2025 г. | 121 878 | 109 779 | 12 099 |
| за 2024 г. | 67 072 | 88 211 | (21 139) |
| **Консалтинг** | | | |
| за 2025 г. | 133 436 | 72 028 | 61 408 |
| за 2024 г. | 127 781 | 52 298 | 75 483 |

**Управленческие расходы**

| ***Управленческие расходы*** | **2025 г.** | **2024 г.** |
|---|---|---|
| Материальные затраты | *2 906* | *1 539* |
| Затраты на оплату труда | *32 883* | *41 775* |
| Отчисления на социальные нужды | *6 000* | *6 970* |
| Амортизация | *13 947* | *12 214* |
| Прочие затраты | *21 382* | *14 317* |

| | | |
|---|---|---|
| **Итого** | **76 308** | **76 816** |

## 3.11. Прочие доходы и расходы

| *Наименование показателя* | *Код строки* | *2025г.* | *2024г.* |
|---|---|---|---|
| Дивиденды полученные | 2310 | 115 884 | 231 768 |
| Проценты к получению (уплате) | 2320 | 55 789 | 51 718 |
| Курсовые разницы | 2340 | 52 | 0 |
| Оценочные обязательства по оплате труда | 2340 | 758 | 30 |
| Проценты к получению (депозиты, займы выданные) | 2340 | 10 | |
| Резервы по сомнительным долгам | 2340 | 11 847 | 185 |
| Списание дебиторской (кредиторской) задолженности | 2340 | 28 | 32 |
| Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) | 2340 | 3 680 | 3799 |
| Доходы, связанные с реализацией прочего имущества | 2340 | 0 | 109 |
| Не принимаемые для целей налогообложения | 2340 | 0 | 22 |
| Прибыль (убыток) прошлых лет | 2340 | 0 | 2 082 |
| **Итого доходов** | | **188 048** | **289 744** |

| *Наименование показателя* | *Код строки* | *2025г.* | *2024г.* |
|---|---|---|---|
| Проценты к получению (уплате) | 2330 | 2 | *2 043* |
| Курсовые разницы | 2350 | 34 | 4 |
| Не принимаемые для целей налогообложения | 2350 | 317 | 187 |
| Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса | 2350 | 4 | 0 |
| Прибыль (убыток) прошлых лет | 2350 | 16 | 421 |
| Процентные расходы (проценты по аренде) | 2350 | 730 | 1 988 |
| Резервы по сомнительным долгам | 2350 | 10 083 | 1 647 |
| Списание выделенного НДС на прочие расходы | 2350 | 31 | 10 |
| Услуги банков | 2350 | 256 | 857 |
| Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) | 2350 | 12 | 37 |
| **Итого расходов** | | **11 484** | **7 193** |

## 3.12. Налоги и сборы

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31.12.2025г. следующая:

- страховые взносы – 1 765тыс. руб.
- НДС – 15 209 тыс. руб.
- транспортный налог 8 тыс. руб.

## 3.13. Прибыль от продаж

За отчетный период была получена прибыль 158 812 тыс. рублей, в том числе 115 884 тыс. руб. от участия в дочерних организациях. На начало 2025 года нераспределенная прибыль составила 582 996 тыс. руб., на конец года 741 808 тыс. руб. Налог на прибыль за 2025 год составил 17 296 тыс. руб.

## 3.14. ПБУ 18/025

Текущий налог на прибыль – 17 296 тыс. руб. Отложенный налог на прибыль: 2 686 тыс. руб.

**Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2025 г., единица измерения: рубль**

| Код* | Показатель | 2025 | 2024 |
|---|---|---|---|

| | Порядок расчета | | |
|---|---|---|---|
| А | Прибыль до налогообложения<br>Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 | 173 422 773,31 | 259 960 725,97 |
| Б | Отложенный налоговый актив на начало периода<br>Сальдо на начало периода по дебету счета 09 | 17 114 086,24 | 13 110 954,20 |
| В | Отложенное налоговое обязательство на начало периода<br>Сальдо на начало периода по кредиту счета 77 | 4 381 638,23 | 390 452,44 |
| Г | Отложенный налоговый актив на конец периода**<br>Сальдо на конец периода по дебету счета 09 | 26 021 354,09 | 17 114 086,24 |
| Д | Отложенное налоговое обязательство на конец периода**<br>Сальдо на конец периода по кредиту счета 77 | 10 603 340,18 | 4 381 638,23 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 1 | Отложенный налог на начало периода<br>(Б) - (В) | 12 732 448,01 | 12 720 501,76 |
| 2 | Отложенный налог на конец периода<br>(Г) - (Д) | 15 418 013,91 | 12 732 448,01 |
| 3 | Отложенный налог за отчетный период<br>(2) - (1) | 2 685 565,90 | 11 946,25 |
| 4 | Текущий налог на прибыль<br>Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус") | -17 296 127,00 | -3 561 778,00 |
| 5 | Расход по налогу за отчетный период<br>(3) + (4) | -14 610 561,10 | -3 549 831,75 |
| 6 | Условный расход по налогу<br>- (А-А*) * 20% | -43 355 693,33 | -5 638 545,19 |
| 7 | Постоянный налоговый доход<br>(5) - (6) - (3Б) - (3В) | 28 745 132,23 | 4 635 203,01 |
| 8 | Чистая прибыль<br>(А) + (5) | 158 812 212,21 | 256 410 894,22 |

### 3.15. События после отчетной даты

Событий, произошедших в период после окончания отчетного периода (после 31 декабря 2025 г.) до момента завершения подготовки годовой отчетности, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность, нет.

### 3.16. Дивиденды

В 2025 году дивиденды между учредителями не распределялись. Остаток нераспределенной прибыли на 31.12.2025г. составил 741 808 тыс. руб.

### 3.17. Вознаграждения основному управленческому персоналу

В 2025 году ООО «МБК» производило выплаты краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу – сотрудникам подразделения Дирекции - руководителю Общества, его заместителям. Вознаграждения основному управленческому персоналу составили (тыс. руб.):

| Виды вознаграждений | 2024 год | 2025 год |
|---|---|---|
| Оплата труда за отчетный период | 52454 | 31228 |
| Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период | 8320 | 4969 |
| Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде | 8428 | 2148 |
| Премии | 3964 | 4505 |
| Компенсация отпуска при увольнении | 1084 | 1113 |

Данные суммы не включают НДФЛ и страховые взносы.

## 3.18. Информация о связанных сторонах

Бенефициарными владельцами Общества являются:
Пикалюк Дарья Львовна (доля участия 30%), учредитель
Маркелов Михаил Леонидович (доля участия 70%), учредитель

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

| Полное наименование ЮЛ или ФИО связанной стороны | Место нахождения ЮЛ или место жительства ФЛ | Основание, в силу которого сторона признается связанной |
|---|---|---|
| ООО «ИнтерЛабСервис» | 115035, г. Москва, ул. Садовническая, д. 20 стр. 2 | Обществу принадлежит 33,3% |
| ООО «ИнтерЛабСервис – Украина» | | Обществу принадлежит 63% |
| АО «СМП» | 129085, город Москва, ул Годовикова, д. 9 стр. 9, этаж 2 пом./ком. I/5 | Обществу принадлежит 20% |
| АО «РУТА» | 121170, город Москва, ул Неверовского, д. 10 стр. 3, помещ. 11 ком. 8 | Обществу принадлежит 10% |
| Бутузов В.В. | Г. Москва, р- н Коммунрка, ул Малое понизовье, д 10, кв. 123 | Генеральный директор |

**Операции со связанными сторонами, тыс. руб.**

| *Наименование или ФИО связанной стороны* | *Вид операций* | *Сумма операций, тыс. руб.* | | *Стоимостные показатели по незавершенным на конец периода операциям* | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **2025г.** | **2024г.** | **2025г.** | **2024г.** |
| АО «РУТА» | Предоставление займов/операция | - | - | 3 800 | 3 800 |
| | Начисление % | 1 136 | 1 101 | 3 053 | 1 917 |
| Пикалюк Д.Л. | Предоставление займов/операция | | 17 300 | 45 980 | 45 980 |
| | Начисление % | 5 878 | 5 084 | 12 078 | 6 201 |
| ООО «ИнтерЛабСервис» | Реализация товаров, работ, услуг | 47 880 | 47 880 | 0 | 0 |
| АО «СМП» | Предоставление займов/операция | 3 000 | 5 200 | 18 462 | 15 462 |
| | Начисление % | 1 926 | 1 670 | 5 263 | 3 336 |
| | Реализация товаров, работ, услуг | 288 | 394 | 0 | 0 |
| | Приобретение товаров, работ, услуг | 0 | 60 | 0 | 0 |

В 2011 году с ООО «ИнтерЛабСервис» был заключен длящийся договор на абонентское обслуживание №040411/АО от 01.04.2011, по которому ООО «МБК» оказывает услуги ООО «ИнтерЛабСервис».

В ходе распределения прибыли ООО «ИнтерЛабСервис» ООО «МБК», как учредителю, была начислена в 2025 году часть прибыли в размере 133 200 тыс. рублей.

Из указанной суммы 133 200 тыс. рублей были выплачены ООО «МБК» в отчетном периоде, из них 115 884 тыс. рублей были перечислены на расчетный счет ООО «МБК», а 17 316 тыс. рублей в качестве налога на прибыль с дивидендов.

АО «РУТА», АО «СМП», ООО «ИнтерЛабСервис-Украина» не начисляли и не выплачивали дивиденды в 2025 году. В связи с СВО информационное взаимодействие с ООО «ИнтерЛабСервис-Украина» недоступно.

На 31.12.2025г. дебиторская задолженность АО «СМП» по договорам займа с учетом процентов составила: 23 725 тыс. руб.

### 3.19. Обеспечение обязательств

В 2025 году ООО «МБК» выступило поручителем перед следующими кредиторами (тыс. руб.):

| Обеспечения обязательств и платежей выданные | Остаток на 31.12.24 | Обеспечение | Списано | Остаток на 31.12.25 |
|---|---|---|---|---|
| Альфа-Банк АО | 1 241 763 | 282 737 | 45 500 | 1 477 000 |
| Филиал Корпоративный ПАО Совкомбанк | | 15 000 | | 15 000 |
| ЭББОТТ ЛЭБОРАТОРИЗ ООО | | 30 000 | | 30 000 |
| Итого | 1 241 673 | 327 737 | 47 500 | 1 522 000 |

### 3.20. Государственная помощь, целевое финансирование

В течение отчетного периода организация не получала государственную помощь и целевого финансирования.

### 3.21. Условные обязательства и условные активы

В 2025 году продолжающийся конфликт, связанный с Украиной, и вызванное этим обострение геополитической напряженности оказали влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран в период конфликта, в т.ч. 2025 году, вводили новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций, включающие блокировку денежных средств на счетах в иностранных банках и блокировку выплат по еврооблигациям РФ и российских компаний. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках. В Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте, зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения осуществления выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам, ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств. В течение 2025 года Банк России изменил ключевую ставку с 21% до 17%.

Общество продолжает оценивать влияние данных событий и изменений микро- и макроэкономических условий на свою деятельность, финансовое положение и финансовые результаты.

### Налогообложение

В 2025 году основные изменения в сфере налогового, таможенного и других видов законодательства связаны со сложившейся геополитической ситуацией и в первую очередь с экономическими санкциями против России, которые были введены рядом зарубежных стран.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации

законодательства в рамках проведения контрольных мероприятий. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и подходам к применению законодательства, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода не представляются возможными.

По мнению руководства, по состоянию на 31.12. 2025г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество с учетом действующих норм налогового, валютного и таможенного законодательства, является высокой.

Генеральный директор /Бутузов В.В./

13.04.2026

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

### 3. Нематериальные активы

#### 3.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | списано | | | переоценка | | переклассифицировано | | | | |
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Нематериальные активы - всего | За 2025 г. | 3 353 | (220) | 264 | - | - | (910) | - | - | - | - | - | 3 617 | (1 130) |
| | За 2024 г. | 125 | (97) | 3 228 | - | - | (123) | - | - | - | - | - | 3 353 | (220) |
| в том числе: Программы ЭВМ | За 2025 г. | 393 | (15) | 264 | - | - | (334) | - | - | - | - | - | 657 | (349) |
| | За 2024 г. | - | - | 393 | - | - | (15) | - | - | - | - | - | 393 | (15) |
| из них исключительные права | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Другие НМА | За 2025 г. | 2 960 | (205) | - | - | - | (576) | - | - | - | - | - | 2 960 | (781) |
| | За 2024 г. | 125 | (97) | 2 835 | - | - | (108) | - | - | - | - | - | 2 960 | (205) |
| из них исключительные права | За 2025 г. | 94 | (82) | - | - | - | (6) | - | - | - | - | - | 94 | (88) |
| | За 2024 г. | 94 | (72) | - | - | - | (10) | - | - | - | - | - | 94 | (82) |

#### 3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | списано | | | переоценка | | переклассифицировано | | | | |
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Нематериальные активы, созданные организацией - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

#### 3.3. 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 | 2 278 | 2 923 | 27 |
| в том числе: Программы ЭВМ | 99 | 169 | - |
| из них созданные организацией | - | - | - |
| Другие НМА | 2 179 | 2 755 | 27 |
| из них созданные организацией | - | - | - |
| Неамортизируемые нематериальные активы - всего | 209 | 209 | - |
| в том числе: Программы ЭВМ | 209 | 209 | - |
| из них созданные организацией | - | - | - |

#### 3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - |
| Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего | - | - | - |

#### 3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве нематериальных активов | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего | За 2025 г. | - | - | 264 | - | - | (264) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 3 298 | - | (70) | (3 228) | - | - |
| в том числе: Программы ЭВМ | За 2025 г. | - | - | 264 | - | - | (264) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 393 | - | - | (393) | - | - |
| Другие НМА | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 2 905 | - | (70) | (2 835) | - | - |
| Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

#### 3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | затраты | списано | по фактическим затратам | по рыночной стоимости (при наличии) |
| Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - |
| Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - |

## 4. Основные средства

### 4.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | списано | | | переоценка | | переклассифицировано | | | | |
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г. | 9 737 | (3 965) | 1 638 | - | - | (1 464) | - | - | - | - | - | 11 375 | (5 429) |
| | За 2024 г. | 9 340 | (2 831) | 444 | (47) | 19 | (1 153) | - | - | - | - | - | 9 737 | (3 965) |
| в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | 2 934 | (1 257) | - | - | - | (419) | - | - | - | - | - | 2 934 | (1 676) |
| | За 2024 г. | 2 934 | (838) | - | - | - | (419) | - | - | - | - | - | 2 934 | (1 257) |
| Офисное оборудование | За 2025 г. | 3 715 | (1 519) | 1 638 | - | - | (1 045) | - | - | - | - | - | 5 353 | (2 564) |
| | За 2024 г. | 3 318 | (805) | 444 | (47) | 19 | (734) | - | - | - | - | - | 3 715 | (1 519) |
| Транспортные средства | За 2025 г. | 3 088 | (1 188) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 3 088 | (1 188) |
| | За 2024 г. | 3 088 | (1 188) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 3 088 | (1 188) |
| Инвестиционная недвижимость - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

### 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

| Наименование показателя | 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 | обесценение | переоценка | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| | | | | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | | |
| Права пользования активами - всего | За 2025 г. | 22 102 | (10 571) | 40 177 | - | - | (11 531) | - | - | - | 62 279 | (22 102) |
| | За 2024 г. | - | - | 22 102 | - | - | (10 571) | - | - | - | 22 102 | (10 571) |
| в том числе: Здания | За 2025 г. | 22 102 | (10 571) | 40 177 | - | - | (11 531) | - | - | - | 62 279 | (22 102) |
| | За 2024 г. | - | - | 22 102 | - | - | (10 571) | - | - | - | 22 102 | (10 571) |

### 4.3. 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 | 46 123 | 17 303 | 6 509 |
| в том числе: Здания | 40 177 | 11 531 | - |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 1 257 | 1 676 | 2 095 |
| Офисное оборудование | 2 789 | 2 195 | 2 513 |
| Транспортные средства | 1 900 | 1 900 | 1 900 |
| Неамортизируемые основные средства - всего | - | - | - |
| в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы | | | |
| основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются | | | |
| инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости | | | |

### 4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего | - | - | - |
| Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего | - | - | - |
| Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего | - | - | - |

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

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве основных средств | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего | За 2025 г. | - | - | 1 638 | - | - | (1 638) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 22 546 | - | - | (22 546) | - | - |
| в том числе: | За 2025 г. | - | - | 1 224 | - | - | (1 224) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Оборудование (объекты основных средств) | За 2025 г. | - | - | 414 | - | - | (414) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 444 | - | - | (444) | - | - |
| Здания | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 22 102 | - | - | (22 102) | - | - |
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

### 4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступило | списано | | проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение | переклассифицировано | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | | |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | 452 932 | (15 748) | 263 163 | (141 650) | - | - | (1 777) | - | 574 445 | (17 525) |
| | За 2024 г. | 320 182 | (15 748) | 162 835 | (30 085) | - | - | - | - | 452 932 | (15 748) |
| в том числе: Паи | За 2025 г. | 4 003 | - | - | - | - | - | - | - | 4 003 | - |
| | За 2024 г. | 4 003 | - | - | - | - | - | - | - | 4 003 | - |
| Акции | За 2025 г. | 10 | - | - | - | - | - | - | - | 10 | - |
| | За 2024 г. | 10 | - | - | - | - | - | - | - | 10 | - |
| Долговые ценные бумаги | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 1 000 | (1 000) | - | - | - | - | - | - |
| Предоставленные займы | За 2025 г. | 448 919 | - | 263 163 | (141 650) | - | - | - | - | 570 432 | - |
| | За 2024 г. | 316 169 | - | 161 835 | (29 085) | - | - | - | - | 448 919 | - |
| Резервы под обесценение финансовых вложений | За 2025 г. | - | (15 748) | - | - | - | - | (1 777) | - | - | (17 525) |
| | За 2024 г. | - | (15 748) | - | - | - | - | - | - | - | (15 748) |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | 9 307 | - | 2 036 551 | (2 041 858) | - | - | - | - | 4 000 | - |
| | За 2024 г. | 40 600 | - | 8 377 721 | (8 409 014) | - | - | - | - | 9 307 | - |
| в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг | За 2025 г. | 4 000 | - | - | - | - | - | - | - | 4 000 | - |
| | За 2024 г. | 4 000 | - | - | - | - | - | - | - | 4 000 | - |
| Депозитные счета | За 2025 г. | 5 307 | - | 2 036 551 | (2 041 858) | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 36 600 | - | 8 377 721 | (8 409 014) | - | - | - | - | 5 307 | - |
| Итого | За 2025 г. | 462 239 | (15 748) | 2 299 714 | (2 183 508) | - | - | (1 777) | - | 578 445 | (17 525) |
| | За 2024 г. | 360 782 | (15 748) | 8 540 556 | (8 439 099) | - | - | - | - | 462 239 | (15 748) |

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего | - | - | - |
| Иное использование финансовых вложений | - | - | - |

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

| 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 | | | | |
| Запасы - всего | За 2025 г. | 35 | - | 183 749 | (183 776) | - | - | X | X | 7 | - |
| | За 2024 г. | 230 | - | 142 205 | (142 400) | - | - | X | X | 35 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Сырье и материалы | За 2025 г. | 35 | - | 1 941 | (1 969) | - | - | - | - | 7 | - |
| | За 2024 г. | 6 | - | 2 315 | (1 832) | - | - | (455) | - | 35 | - |
| Товары | За 2025 г. | - | - | 282 | (282) | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 223 | - | 87 | (310) | - | - | - | - | - | - |
| Незавершенное производство | За 2025 г. | - | - | 181 526 | (181 526) | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 139 803 | (140 257) | - | - | 455 | - | - | - |

### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Запасы, находящиеся в пути, - всего | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - |



## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступило | | списано | | | | | |
| | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | восстановление резерва | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 217 719 | (48 784) | 113 706 | 3 680 | (60 725) | - | (14 415) | - | 274 379 | (42 674) |
| | За 2024 г. | 189 195 | (47 929) | 75 058 | 3 799 | (50 334) | - | (804) | - | 217 719 | (48 784) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 2 754 | - | 4 453 | - | (2 489) | - | - | - | 4 718 | - |
| | За 2024 г. | 1 707 | - | 2 658 | - | (1 611) | - | (23) | - | 2 754 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 47 518 | (19 206) | 47 734 | - | (30 892) | - | (12 932) | - | 64 360 | (6 478) |
| | За 2024 г. | 60 527 | (19 114) | 29 809 | - | (42 818) | - | (334) | - | 47 518 | (19 206) |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 10 | - | 130 | - | - | - | - | - | 140 | - |
| | За 2024 г. | 161 | - | - | - | (151) | - | - | - | 10 | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 165 103 | (29 578) | 61 069 | 3 680 | (25 132) | - | (1 483) | - | 204 720 | (36 196) |
| | За 2024 г. | 125 343 | (28 816) | 41 320 | 3 799 | (5 360) | - | (447) | - | 165 103 | (29 578) |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 1 863 | - | 39 | - | (1 786) | - | - | - | 116 | - |
| | За 2024 г. | 947 | - | 976 | - | (60) | - | - | - | 1 863 | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | 11 | - | - | - | (11) | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 134 | - | - | - | (123) | - | - | - | 11 | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 2 | - | - | - | (2) | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 2 | - | - | - | - | - | 2 | - |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | - | - | 52 | - | - | - | - | - | 52 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | 212 | - | - | - | (167) | - | - | - | 46 | - |
| | За 2024 г. | 166 | - | 47 | - | (1) | - | - | - | 212 | - |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | 246 | - | 228 | - | (246) | - | - | - | 228 | - |
| | За 2024 г. | 210 | - | 246 | - | (210) | - | - | - | 246 | - |
| Итого | За 2025 г. | 217 719 | (48 784) | 113 706 | 3 680 | (60 725) | - | (14 415) | X | 274 379 | (42 674) |
| | За 2024 г. | 189 195 | (47 929) | 75 058 | 3 799 | (50 334) | - | (804) | X | 217 719 | (48 784) |

### 7.2. 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 | 42 674 | - | 48 784 | - | 189 195 | - |
| в том числе: | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 42 674 | - | 48 784 | - | 189 195 | - |

## 8. Обязательства

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

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) | | | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | поступило | | списано | | | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | переклассифицировано | |
| Долгосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 6 000 | - | - | (6 000) | - | - | - |
| в том числе: Долгосрочные займы | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 6 000 | - | - | (6 000) | - | - | - |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 26 073 | 52 977 | 2 | (3 651) | (28) | - | 75 373 |
| | За 2024 г. | 34 187 | 16 542 | 36 | (24 661) | (31) | - | 26 073 |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 2 774 | 7 080 | - | (2 755) | - | - | 7 099 |
| | За 2024 г. | 5 808 | 2 719 | 36 | (5 789) | - | - | 2 774 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 31 | 371 | - | (3) | (28) | - | 371 |
| | За 2024 г. | 48 | 8 | - | 6 | (31) | - | 31 |
| Расчеты по аренде | За 2025 г. | 12 518 | 30 482 | - | - | - | - | 43 000 |
| | За 2024 г. | - | 12 518 | - | - | - | - | 12 518 |
| Краткосрочные займы | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 15 000 | - | - | (15 000) | - | - | - |
| Проценты по займам и кредитам | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 2 686 | - | - | (2 686) | - | - | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 8 | 7 222 | - | - | - | - | 7 230 |
| | За 2024 г. | 8 | - | - | - | - | - | 8 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | 7 983 | 7 226 | - | - | - | - | 15 209 |
| | За 2024 г. | 9 174 | - | - | (1 192) | - | - | 7 983 |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | - | 543 | - | - | - | - | 543 |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 2 670 | (2) | 2 | (890) | - | - | 1 781 |
| | За 2024 г. | 1 463 | 1 208 | - | - | - | - | 2 670 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | - | 52 | - | - | - | - | 52 |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | 89 | 2 | - | (3) | - | - | 88 |
| | За 2024 г. | - | 89 | - | - | - | - | 89 |
| Итого | За 2025 г. | 26 073 | 52 977 | 2 | (3 651) | (28) | X | 75 373 |
| | За 2024 г. | 40 187 | 16 542 | 36 | (30 661) | (31) | X | 26 073 |

### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Всего | - | - | - |

### 8.3. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | признано | списано | | |
| | | | | погашено | как избыточная сумма | |
| Оценочные обязательства - всего | За 2025 г. | 7 359 | 8 611 | 8 796 | 758 | 6 416 |
| | За 2024 г. | 19 950 | 10 214 | 22 775 | 30 | 7 359 |
| в том числе: Резерв ежегодных отпусков | За 2025 г. | 7 359 | 8 611 | 8 796 | 758 | 6 416 |
| | За 2024 г. | 13 201 | 10 214 | 16 026 | 30 | 7 359 |
| Резерв ежегодных премий | За 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 6 749 | - | 6 749 | - | - |

## 8. Обязательства

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

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) | | | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | поступило | | списано | | | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | переклассифицировано | |
| Долгосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 6 000 | - | - | (6 000) | - | - | - |
| в том числе: Долгосрочные займы | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 6 000 | - | - | (6 000) | - | - | - |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 26 073 | 52 977 | 2 | (3 651) | (28) | - | 75 373 |
| | За 2024 г. | 34 187 | 16 542 | 36 | (24 661) | (31) | - | 26 073 |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 2 774 | 7 080 | - | (2 755) | - | - | 7 099 |
| | За 2024 г. | 5 808 | 2 719 | 36 | (5 789) | - | - | 2 774 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 31 | 371 | - | (3) | (28) | - | 371 |
| | За 2024 г. | 48 | 8 | - | 6 | (31) | - | 31 |
| Расчеты по аренде | За 2025 г. | 12 518 | 30 482 | - | - | - | - | 43 000 |
| | За 2024 г. | - | 12 518 | - | - | - | - | 12 518 |
| Краткосрочные займы | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 15 000 | - | - | (15 000) | - | - | - |
| Проценты по займам и кредитам | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 2 686 | - | - | (2 686) | - | - | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 8 | 7 222 | - | - | - | - | 7 230 |
| | За 2024 г. | 8 | - | - | - | - | - | 8 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | 7 983 | 7 226 | - | - | - | - | 15 209 |
| | За 2024 г. | 9 174 | - | - | (1 192) | - | - | 7 983 |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | - | 543 | - | - | - | - | 543 |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 2 670 | (2) | 2 | (890) | - | - | 1 781 |
| | За 2024 г. | 1 463 | 1 208 | - | - | - | - | 2 670 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | - | 52 | - | - | - | - | 52 |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | 89 | 2 | - | (3) | - | - | 88 |
| | За 2024 г. | - | 89 | - | - | - | - | 89 |
| Итого | За 2025 г. | 26 073 | 52 977 | 2 | (3 651) | (28) | X | 75 373 |
| | За 2024 г. | 40 187 | 16 542 | 36 | (30 661) | (31) | X | 26 073 |

### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Всего | - | - | - |

### 8.3. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | признано | списано | | |
| | | | | погашено | как избыточная сумма | |
| Оценочные обязательства - всего | За 2025 г. | 7 359 | 8 611 | 8 796 | 758 | 6 416 |
| | За 2024 г. | 19 950 | 10 214 | 22 775 | 30 | 7 359 |
| в том числе: Резерв ежегодных отпусков | За 2025 г. | 7 359 | 8 611 | 8 796 | 758 | 6 416 |
| | За 2024 г. | 13 201 | 10 214 | 16 026 | 30 | 7 359 |
| Резерв ежегодных премий | За 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 6 749 | - | 6 749 | - | - |

## 9. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Полученные - всего | - | - | - |
| Выданные - всего | 1 522 000 | 1 241 763 | 889 151 |
| в том числе: Альфа-Банк АО | 1 477 000 | 1 241 763 | 743 000 |
| ЭББОТТ ЛЭБОРАТОРИЗ ООО | 30 000 | - | - |
| Филиал Корпоративный ПАО Совкомбанк | 15 000 | - | 7 000 |
| Филиал Бизнес ПАО Совкомбанк | - | - | 139 000 |
| БАЗИС МСК НАО | - | - | 151 |

## 10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|---|---|
| Материальные затраты | 2 243 | 2 458 |
| Затраты на оплату труда | 104 781 | 106 098 |
| Отчисления на социальные нужды | 18 712 | 18 722 |
| Амортизация | 13 905 | 11 847 |
| Прочие затраты | 118 813 | 78 319 |
| Итого по элементам | 258 454 | 217 443 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 258 454 | 217 443 |