Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Маинд Крафт»

за 2025 год

г. Санкт-Петербург

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1 Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Маинд Крафт», сокращенное название ООО «Маинд Крафт» (далее Общество), зарегистрировано 29 августа 2017 года, основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1177847289290.
Юридический адрес: 197110, г. Санкт-Петербург, ул. Большая Зеленина, д. 24стр1, пом. 85-н

Органом управления Общества, согласно Уставу, являются:

- Общее собрание участников
- Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор

Общество не является участником совместной деятельности.

Генеральный директор – Мицов Петр Георгиевич назначен на должность с момента решения о создании общества на 3 года с возможностью продления в соответствии с Уставом Общества. Последнее продление полномочий было 23.08.2023.

Общество является участником инновационного центра «Сколково» с 17.04.2020 г. (ОРН 1123108)

Общество является аккредитованной организацией, осуществляющей деятельность в области информационных технологий, с 20.09.2018 (номер записи в реестре – 8914)

1.2 Сведения об Уставном капитале, учредителях (участниках) Общества

Информация об изменении состава участников в 2025 году
В 2025 году в составе участников Общества были следующие изменения:
17.09.2025 года – доля в размере 15% уставного капитала ООО «Маинд Крафт» перешла от Ярдени А. к Частной компании открытого инвестиционного типа «Фонте Юниверсал Фонд ОИИК Лимитед»;
23.10.2025 года – доля участника ООО «МВС ИИ» в размере 7,39% уставного капитала ООО «Маинд Крафт» перешла от ООО «МВС ИИ» к ООО «Маинд Крафт»;
29.12.2025 – заключён договор купли-продажи доли в размере 4,28% уставного капитала ООО «Маинд Крафт», принадлежащей Обществу, между ООО «Маинд Крафт» и ООО «Ай-Фри Венчурс». Заключён договор купли-продажи доли в размере 3,11% уставного капитала ООО «Маинд Крафт», принадлежащей Обществу, между ООО «Маинд Крафт» и Частной компанией открытого инвестиционного типа «Фонте Юниверсал Фонд ОИИК Лимитед»;
30.12.2025 – принято решение об увеличении уставного капитала ООО «Маинд Крафт», изменении размера долей участников и принятии в состав участников третьих лиц.

Информация о выкупе и последующей реализации долей в уставном капитала Общества:
23.10.2025 года – зарегистрирован выкуп доли участника ООО «МВС ИИ» в размере 7,39% уставного капитала ООО «Маинд Крафт», доля была выкуплена ООО «Маинд Крафт»;
29.12.2025 – заключён договор купли-продажи доли в размере 4,28% уставного капитала ООО «Маинд Крафт», принадлежащей Обществу, между ООО «Маинд Крафт» и ООО «Ай-Фри Венчурс». Заключён договор купли-продажи доли в размере 3,11% уставного капитала ООО «Маинд Крафт», принадлежащей Обществу, между ООО «Маинд Крафт» и Частной компанией открытого инвестиционного типа «Фонте Юниверсал Фонд ОИИК Лимитед»;

Информация о решении участников об увеличении уставного капитала:
30.12.2025 участниками ООО «Маинд Крафт» принято решение об увеличении уставного капитала ООО «Маинд Крафт» до 11 090 рублей 94 копейки.

Информация о внесении участниками вкладов в капитал:
30.12.2025 участниками ООО «Маинд Крафт» принято решение об увеличении уставного капитала ООО «Маинд Крафт» за счет вклада участника ООО «Ай-Фри Венчурс» и вкладов третьих лиц: ООО «Л Венчурс», Соколова К.Ю. и Синицына В.В.

Информация о способе внесения вкладов:

Вклады вносились путем зачета встречных однородных требований участника и третьих лиц к ООО «Маинд Крафт».

Информация о регистрации изменения состава участников в 2026 г и регистрации нового размера капитала:

Государственная регистрация изменения состава участников ООО «Маинд Крафт» и нового размера уставного капитала (на основании решения, принятого 30.12.2025 года) состоялась 23.01.2026 года.

Информация о составе участников и распределении долей:

ООО «Л Венчурс» — размер доли: 4,15%

ООО «Ай-Фри Венчурс» — размер доли: 29,74%

ЧК ОИТ «Фонд Оиик Лимитед» Фонте Юниверсал — размер доли: 16,33%

Петров Кирилл Александрович — размер доли: 25,92%

Гербылев Игорь Георгиевич — размер доли: 8,05%

Чечёткин Дмитрий Владимирович — размер доли: 8,05%

Мицов Петр Георгиевич — размер доли: 4,02%

Пивоварова Юлия Владимировна — размер доли: 0,44%

Обломский Глеб Сергеевич — размер доли: 0,35%

Сипачев Антон Игоревич — размер доли: 0,18%

Захарова Светлана Сергеевна — размер доли: 0,09%

Мусанов Александр Сергеевич — размер доли: 0,09%

Кетурко Наталия Юрьевна — размер доли: 0,09%

Романова Татьяна Андреевна — размер доли: 0,09%

Соколов Кирилл Юрьевич — размер доли: 1%

Синицын Владимир Владимирович — размер доли: 1,41%

Информация о решении участников утвердить новую редакцию Устава Общества:

В 2025 году устав ООО «Маинд Крафт» был изменен 29.09.2025 (дата государственной регистрации: 06.10.2025) года и 30.12.2025 года (дата государственной регистрации: 23.01.2026 года).

1.3 Информация об аудиторе общества

Аудитор, осуществляющий независимую проверку бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Общества, на основании заключенного с ним договора по итогам 2025 года:

Полное фирменное наименование: *Акционерное общество «МКД» (АО «МКД»).* ОГРН: *1027810263579;* ИНН: *7825004810).* Место нахождения: 194044, Санкт-Петербург, Финляндский проспект, дом 4, литера А, офис 127. АО «МКД» является членом саморегулируемой организации Ассоциация «Содружество». ОРНЗ: 11606048526.

1.4 Сведения о филиалах и представительствах общества

Филиалов и представительств на территории РФ и за рубежом Общество не имеет.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ, ФИНАНСОВО - ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами и законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, включая требования Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Состав и формы отчетов соответствуют образцам, установленным данным стандартом. В состав бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества входят:

бухгалтерский баланс;

отчет о финансовых результатах;

отчет об изменениях капитала;

отчет о движении денежных средств;

пояснения (включающие табличные и текстовые материалы, раскрывающие сведения к балансу и отчету о финансовых результатах).

Формирование регистров бухгалтерского и налогового учета ведется автоматизированным способом с использованием специализированной программы «1С: Бухгалтерия 8» (редакция 3.0).

2.1 Основные виды деятельности

Основной вид деятельности ООО «Маинд Крафт» ОКВЭД 72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие

2.2 Основа представления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, в частности Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете», Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н), а также иными действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и нормативными правовыми актами, регулирующими бухгалтерский учет в Российской Федерации.

Настоящие Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества подготовлены на основе действующей Учетной политики для целей бухгалтерского учета. Основные положения Учетной политики раскрыты в соответствующих разделах настоящих Пояснений.

Учетная политика Общества обеспечивает рациональное ведение бухгалтерского учета исходя из условий хозяйствования и величины Общества, а также исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации (требование рациональности в соответствии с п. 6 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»).

Начиная с отчетности за 2025 год Общество перешло на применение ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». В целях соблюдения требований ФСБУ 4/2023 по обеспечению сопоставимости отчетных данных, показатели Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах и других форм отчетности за предшествующие периоды (2024 год и 2023 год) были скорректированы и пересчитаны ретроспективно в соответствии с новыми правилами классификации и представления информации.

Настоящая бухгалтерская отчетность отражает финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за период с 1 января по 31 декабря 2025 года. Отчетность составлена в валюте Российской Федерации (в тысячах рублей).

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам (первоначальной стоимости) с учетом последующих изменений (амортизации, обесценения), предусмотренных профильными стандартами (ФСБУ 6/2020, ФСБУ 14/2022, ФСБУ 5/2019 и др.), за исключением оценочных обязательств, оцениваемых в соответствии с ПБУ 8/2010.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев после отчетной даты), у руководства отсутствуют намерения или необходимость ликвидации Общества либо существенного сокращения масштабов его деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

2.3 Основные средства

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по строке 1150.

Состав и движение основных средств за 2025 год раскрыто в Пояснениях к бухгалтерскому балансу в разделе 4.

2.4 Нематериальные активы

Нематериальные активы отражены в бухгалтерском балансе по строке 1110.

Состав и движение нематериальных активов за 2025 год раскрыто в Пояснениях к бухгалтерскому балансу в разделе 3.

2.5 Незавершенное строительство

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не имеет объектов незавершенного строительства.

2.6 Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения отражены в бухгалтерском балансе по строке 1170.

Состав и движение долгосрочных финансовых вложений за 2025 год раскрыто в Пояснениях к бухгалтерскому балансу в разделе 5.

2.7 Запасы

Запасы отражены в бухгалтерском балансе по строке 1210.

Состав и движение запасов за 2025 год раскрыто в Пояснениях к бухгалтерскому балансу в разделе 6.

2.8 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей, заказчиков и прочих дебиторов отражена в бухгалтерском балансе по строке 1230. Состав, группировка и движение дебиторской задолженности за 2025 год раскрыты в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу в Разделе 7 «Дебиторская задолженность».

По состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества отсутствует просроченная дебиторская задолженность; все обязательства контрагентов являются текущими.

В целях соблюдения принципа осмотрительности и в соответствии с требованиями законодательства РФ, Общество осуществляет регулярную оценку финансового состояния дебиторов. Полноценный резерв по сомнительным долгам формируется своевременно в случае выявления признаков неуверенности в погашении долга.

2.9 Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения отражены в бухгалтерском балансе по строке 1240.
В составе финансовых вложений Общества отражаются выданные денежные займы

Показатель	Код	на 31.12.2025	на 31.12.2024	Отклонения, %
Предоставленные займы		188600	174100	8.33%

Так же состав и движение краткосрочных финансовых вложений за 2025 год раскрыто в Пояснениях к бухгалтерскому балансу в разделе 5.

2.10 Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты отражены в бухгалтерском балансе по строке 1250. Анализ движения денежных средств отражен в «Отчете о движении денежных средств».

Остатки денежных средств на бухгалтерских счетах представлены в таблице (тыс. рублей):

Показатель	2025 г	2024 г	2023 г
Расчетные счета	12418	960	4606
Итого	**12418**	**960**	**4606**

Строки Отчета развернуто показывают движение денежных средств.

Состав и движение денежных средств за 2025 год раскрыто в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Форма 0710005 «Отчет о движении денежных средств»).

2.11 Уставный капитал

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Величина уставного (складочного) капитала отражается в балансе в соответствии с зарегистрированным уставом Общества, он представляет собой вклады учредителей (участников) Общества.

2.12 Добавочный капитал

По состоянию на 31 декабря 2025 года величина добавочного капитала Общества составляет 451 072 тыс. руб.

Изменение величины добавочного капитала в течение 2025 года

Показатель	Код	2025 год	2024 год	Отклонения, %
Добавочный капитал	1350	451072	187425	140.67%

Данные хозяйственные операции отражены в соответствии со статьей 27 Федерального закона от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» и положениями Устава Общества. Вклады вносились путем зачета встречных однородных требований участника и третьих лиц к Общества на основании Свидетельства 78АВ7295959 от 31.12.2025 года об удостоверении решения.

Указанные вклады в соответствии с подпунктом 3.7 пункта 1 статьи 251 Налогового кодекса РФ не признаются доходами организации для целей налогообложения прибыли. В бухгалтерском учете данные поступления классифицированы как увеличение капитала и отражены напрямую по кредиту счета 83 «Добавочный капитал»

2.13 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет, отражена по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса Общества и по состоянию на 31.12.2025 года непокрытый убыток составил 236 837 тыс. руб. Движение капитала по годам отражено в «Отчете об изменениях капитала». По результатам 2025 года был получен убыток в сумме 49 376 тыс. руб.

2.14 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Краткосрочная кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками отражена в бухгалтерском балансе по строке 1520.

Состав кредиторской задолженности и движение за 2025 год раскрыты в Пояснениях к бухгалтерскому балансу в разделе 8.

2.15 Заемные средства

Заемные средства отражены в бухгалтерском балансе по строке 1410 «Долгосрочные займы» и по строке 1510 «Краткосрочные займы».

Состав заемных средств и движение за 2025 год в Пояснениях к бухгалтерскому балансу в разделе 8

Так же в составе заемных средств Общества отражаются полученные денежные займы

Показатель	Код	на 31.12.2025	на 31.12.2024	Отклонения, %
Займы полученные		265647	528843	-49.77%
Проценты по займам		37471	32004	17.08%
Итого	**1510**	**303118**	**560847**	**-45.95%**

2.16 Постоянные и отложенные налоговые обязательства и активы

Общество не ведет налоговый учет в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» (Приказ Минфина России от 19.11.2002 N 114н) в связи с использованием льготы по налогу на прибыль по статье 246.1 НК РФ (резидент Сколково).

2.17 Оценочные обязательства, условные обязательства

Общество предполагает отражение оценочного обязательства при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

По оценочным обязательствам создаются следующие резервы: резерв по сомнительным долгам, резерв на предстоящую оплату отпусков работникам.

В 2025 году, по состоянию на 31.12.2025 г. Общество в соответствии с требованиями пункта 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н начислило оценочные обязательства по расходам на оплату отпусков в размере 33 671 тысяча рублей.

Судебные разбирательства: Общество не являлось ответчиком ни по одному из действующих судебных процессов в 2025 году и до момента подписания отчетности.

Других условных обязательств, которые повлияют на показатели отчетности за периоды, следующие за отчетным, нет.

2.18 Выручка от продажи, признание дохода

Доходами по обычным видам деятельности являются доходы от деятельности, поименованные в разделе «Виды деятельности».

Признание выручки осуществляется по методу начисления.

Сумма выручки за 2025 год составила 1 418 929 тыс. руб. без учета налога на добавленную стоимость и акцизов и отражена по строке 2110 «Отчета о финансовых результатах»,

2.19 Расходы по обычным видам деятельности

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

По строкам 2120 «Себестоимость продаж» и 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах, показаны расходы по обычным видам деятельности, отнесенные на реализацию произведенной продукции, товаров (тыс. рублей):

Показатель	Код	2025 год	2024 год	Отклонения, %
Себестоимость продаж	2120	866253	609299	42,17%
Управленческие расходы	2220	277030	133287	107,84%

Управленческие расходы признаются в отчете о финансовых результатах в том отчетном периоде, в котором они произведены. В «Отчете о финансовых результатах» они отражены по строке 2220.

Управленческие расходы в течение 2025 года ежемесячно полностью списывались на счета продаж 90.08 Управленческие расходы.

Состав расходов по обычным видам деятельности за 2025 год в Пояснениях к бухгалтерскому балансу в разделе 10.

2.20 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы отражаются Обществом в отчетности по итогам 2025 года развернуто. В состав прочих доходов за 2025 год входят (тыс. руб.):

Статья доходов	Код	2025 год	2024 год	Отклонения, %
Прочие внереализационные доходы	2340	5507	5088	8.24%

В состав прочих расходов за 2025 год входят (тыс. руб.):

Статья расходов	Код	2025 год	2024 год	Отклонения, %
Расходы на услуги банков		1073	546	96.52%
Прочие внереализационные расходы		9517	13556	-29.79%
Итого	**2350**	**10590**	**14102**	**-24.90%**

Отраженный по строке 2520 Отчета о финансовых результатах за 2025 год отрицательный результат прочих операций в размере 162 182 тыс. рублей сформирован в связи с реализацией Обществом собственных долей в уставном капитале, ранее выкупленных у соучредителя. В октябре 2025 года Обществом был осуществлен выкуп доли у ООО "МВС ИИ" (номиналом 7,39%) на сумму 300 000 тыс. рублей. В декабре 2025 года указанная доля была реализована новым участникам: ООО "Ай-Фри Венчурс" (доля 4,28% за 74 881 тыс. рублей) и ЧК ОИТ "Fonte Universal Fund OEIC Limited" (доля 3,11% за 62 938 тыс. рублей). Отрицательная разница между затратами на выкуп долей и выручкой от их последующей продажи в размере 162 182 тыс. рублей отнесена на уменьшение нераспределенного капитала в составе совокупного финансового результата периода, без зачисления в чистую прибыль отчетного года.

2.21 Льготы по налогам и взносам

Общество применяет освобождение по налогу на добавленную стоимость по статье 145.1 НК РФ и по налогу на прибыль по статье 246.1 НК РФ, в связи с тем, что является участником инновационного центра «Сколково»

Общество применяет льготу по страховым взносам согласно пп.3 п.1 статьи 427 НК РФ в связи с тем, что является аккредитованной организацией, осуществляющей деятельность в области информационных технологий

2.22 Условные факты хозяйственной деятельности

Сведения о судебных разбирательствах: судебных разбирательств не было.

2.23 Управленческий персонал общества

Управленческий персонал Общества состоит из генерального директора, управленческого директора, операционного директора, директора по развитию бизнеса, руководителя продуктового отдела, руководителя отдела разработки и руководителя направления прикладной разработки.

Общее вознаграждение за год составило 47 997 тыс. руб.

Показатель	Код	2025 год	2024 год	Отклонения, %
Общее вознаграждение Управленческого персонала		47997	41189	16.53%

На 31.12.2025 г. задолженность перед управленческим персоналом отсутствует.

Управляющему директору был выданы процентные займы в 2025 году. На 31.12.2025 задолженность по займу и процентам составляет 3476 тыс. руб.

2.24 Бенефициарные владельцы

Бенефициарным владельцем ООО «Маинд Крафт» является Петров Кирилл Александрович.
В течение 2025 года Общество осуществляло финансово-хозяйственные операции со своими бенефициарными владельцами.
Сведения о характере данных операций, объемах расчетов и остатках задолженности на конец отчетного периода:

ФИО, должность	Показатель	2025 год	2024 год	Отклонения, %
Петров Кирилл Александрович Управляющий директор	Оплата труда	3190	3617	-11.81%
	Страховые взносы	249	176	41.48%
	Выдача процентного займа	3476	1219	185.15%

На 31.12.2025 г. задолженность перед бенефициарными владельцами отсутствует

2.25 Связанные стороны

Раскрытие информации о связанных сторонах сформировано в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» и Гражданского кодекса Российской Федерации.

Связанными сторонами по отношению к Обществу признаются юридические и физические лица, способные оказывать влияние на деятельность Общества, либо на деятельность которых Общество способно оказывать влияние в ходе осуществления финансово-хозяйственной деятельности, в том числе лица, входящие в одну группу лиц с Обществом, и его бенефициарные владельцы.

По состоянию на 31 декабря 2025 года связанными сторонами по отношению к Обществу являются следующие лица:

№	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %
1	2	3	4	5	6
1	Мицов Петр Георгиевич		Генеральный директор общества Лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа	29.08.2017	4,02

2	Петров Кирилл Александрович		Лицо, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица Участник общества	18.10.2023	25,92
3	Общество с ограниченной ответственностью «Набиум»	197198, Санкт-Петербург г, Большой П.С. пр-кт, дом № 29А, литера Б, помещ.1-Н, оф.499	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо Дочерняя компания общества	27.12.2023	0
4	Общество с ограниченной ответственностью «Ай-фри Венчурс»	197110, Санкт-Петербург г, Лодейнопольская ул, дом 5, литера А, оф. 716	Лицо, в котором данное юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица Участник общества	18.10.2023	29,74
5	Общество с ограниченной ответственностью «СМС сервисы»	197110, Санкт-Петербург г, Лодейнопольская ул, дом 5, литера А, помещение 506	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	18.10.2023	0
6	Общество с ограниченной ответственностью «Цифровой Интеллект»	121099, Г.МОСКВА, ПЕР. 2-Й СМОЛЕНСКИЙ, Д. 1/4, ЭТ/ПОМ/КОМ 5/6/4	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо Дочерняя компания общества	12.01.2024	0
7	ЧК ОИТ Fonte Universal Fund OEIC Limited	Республика Казахстан, г.Астана, район Есиль, ул. Сыганак, здание 60/4, 506	Лицо признается связанной стороной, как организация, на финансовую и операционную политику которой Общество оказывает существенное влияние Участник общества	17.09.2025	16,33

8	Общество с ограниченной ответственностью «ЛАНИТ ВЕНЧУРС»	Республика Казахстан, г.Астана, район Есиль, ул. Сыганак, здание 60/4, 506	Лицо признается связанной стороной, как организация, на финансовую и операционную политику которой Общество оказывает существенное влияние Участник общества	30.12.2025	4,15
9	Общество с ограниченной ответственностью "МВС ИИ"	115432, Город Москва, пр-кт Андропова, дом 18, корпус 9, кабинет 21	Лицо признается связанной стороной, как организация, на финансовую и операционную политику которой Общество оказывает существенное влияние Участник общества	10.10.2023	

В 2025 году со связанными сторонами происходили следующие факты финансово-хозяйственной жизни:

Предмет договора	Сумма за 2025 год, руб.	Сумма задолженности на 31.12.2025, руб.	Рыночный характер сделки	Связанная сторона
Услуги АХС (расход)	425 181,93	80 348,30	да	ООО "Ай-Фри Венчурс"
Займ полученный (с процентами)	28 845 065,70	-	да	ООО "Ай-Фри Венчурс"
Займ полученный (с процентами)	38 928 699,56	-	да	ООО "Ай-Фри Венчурс"
Покупка доли УК путем зачета задолженности по займам	63 619 348,82		да	ООО "Ай-Фри Венчурс"
Покупка доли УК путем зачета задолженности по займам	74 880 651,18		да	ООО "Ай-Фри Венчурс"
Услуги рекрутинга (расход)	4 522 695,00	6 563 295,00	да	ООО "Ай-Фри Венчурс"
Лицензия на корпоративный портал (расход)	6 638 743,00	7 022 514,00	да	ООО "Ай-Фри Венчурс"
Партнерское вознаграждение за организацию участия в мероприятии (доход)	4 415 416,00	1 682 847,97	да	ООО "НАБИУМ"
Услуги диктора по записи реплик для использования Aimyvoice Ultimate (доход)	-	17 400,00	да	ООО "НАБИУМ"
Займ полученный (с процентами)	11 643 013,70	-	да	ООО "СМС сервисы"

Займ полученный (с процентами)	62 707 057,42	-	да	ООО "СМС сервисы"
Неисключительная лицензия на программный продукт (доход)	8 099 550,00	14 131 666,32	да	ООО "Цифровой Интеллект"
Займ выданный с процентами	237 876,69	2 311 647,18	да	ООО "Цифровой Интеллект"
Трудовые отношения	4 418 592,78	-	да	Мицов Петр Георгиевич
Займ выданный с процентами	2 256 821,90	3 475 641,57	да	Петров Кирилл Александрович
Трудовые отношения	3 190 176,52	-	да	Петров Кирилл Александрович
Займ полученный (с процентами)	154 538 278,47	98 072 749,60	да	ЧК ОИТ Fonte Universal Fund OEIC Limited
Возврат займа предоставленного (с процентами)	19 528 002,20	-	да	ЧК ОИТ Fonte Universal Fund OEIC Limited
Покупка доли УК путем зачета задолженности по займам	62 937 526,67		да	ЧК ОИТ Fonte Universal Fund OEIC Limited
Займ полученный (с процентами)	154 912 328,76	6 863 013,70	да	ЛАНИТ ВЕНЧУРС ООО
Возврат займа предоставленного (с процентами)	125 315 068,49	-	да	ЛАНИТ ВЕНЧУРС ООО
Покупка доли УК путем зачета задолженности по займам	130 219 492,47		да	ЛАНИТ ВЕНЧУРС ООО
Неисключительная лицензия на программный продукт (доход)	218 208 314,25	-	да	МВС ИИ ООО
Организация участия в мероприятии	431 520,00	-	да	МВС ИИ ООО
Выкуп доли в УК	300 000 000,00	215 000 000,00	да	МВС ИИ ООО
Частичная оплата за отчуждаемую долю	85 000 000,00		да	МВС ИИ ООО

2.26 Инвентаризация имущества и обязательств

В 2025 году была проведена инвентаризация имущества и обязательств Общества в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, включая Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

2.27 События после отчетной даты

События после отчетной даты признаются и раскрываются в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». В период между отчетной датой (31.12.2025) и датой подписания настоящей бухгалтерской отчетности в Обществе зафиксированы следующие факты хозяйственной жизни:

Изменение величины уставного капитала: на основании решения участников Общества (Протокол внеочередного общего собрания участников от 07.04.2026) принято решение об увеличении уставного капитала Общества и внесении соответствующих изменений в Устав. Данное событие свидетельствует о возникновении новых условий, в которых Общество ведет свою деятельность в 2026 году, и направлено на укрепление финансовой устойчивости. Данное событие не требует корректировки показателей баланса на 31.12.2025.

Распределение прибыли: В период с 01.01.2026 до даты подписания отчетности решений о распределении прибыли Общества и начислении дивидендов за 2025 год не принималось.

Реорганизация и банкротство: Решений о реорганизации Общества не принималось. Существенной информации о банкротстве дебиторов, способной повлиять на оценку активов Общества по состоянию на 31.12.2025, в организацию не поступало.

Руководство Общества продолжает осуществлять мониторинг влияния общих макроэкономических факторов и регуляторных изменений на финансовое положение организации. Принимаемые меры по оптимизации финансово-хозяйственной деятельности, включая увеличение уставного капитала, позволяют минимизировать возможные внешние риски. Вышеуказанные факторы не ставят под сомнение применимость допущения непрерывности деятельности Общества.

Ни о каких других событиях после отчетной даты, требующих раскрытия информации в бухгалтерской отчетности за 2025 год, Обществу неизвестно.

2.28 Непрерывность деятельности

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения 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 своей деятельности.

Настоящая бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает использование и реализацию балансовой стоимости активов, и погашение обязательств в ходе обычной хозяйственной деятельности Общества.

2.29 Риски

Управление рисками в Обществе является частью системы внутреннего контроля и направлено на обеспечение допущения непрерывности деятельности организации. Руководство Общества оценивает влияние текущих макроэкономических факторов как существенное, но не создающее угрозу прекращения деятельности Общества в обозримом будущем.

В соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, Общество выделяет следующие ключевые риски:

Рыночные и процентные риски: Связаны с общим инфляционным давлением внутри страны, ростом цен на закупаемые товары (работы, услуги) и высокой стоимостью заемного капитала. Поскольку Общество привлекает кредитные средства для финансирования своей деятельности, поддержание Банком России высокой ключевой ставки в течение 2025 года напрямую влияет на

стоимость обслуживания долговых обязательств. Общество минимизирует данные риски путем жесткого контроля рентабельности, оптимизации долговой нагрузки и ведения переговоров с банками-кредиторами о фиксации или снижении процентных ставок.

Кредитные риски: Риск возникновения убытков в случае неисполнения покупателями и заказчиками (дебиторами) своих обязательств на внутреннем рынке. В целях минимизации риска Общество осуществляет непрерывный мониторинг платежеспособности российских контрагентов, контролирует сроки погашения задолженности и своевременно формирует резервы по сомнительным долгам.

Риск ликвидности: Риск, связанный с возможностью нехватки денежных средств для своевременного выполнения обязательств перед поставщиками, бюджетом и банками по графикам погашения кредитов. Общество осуществляет оперативное планирование денежных потоков (через систему платежных календарей), обеспечивая баланс между сроками поступления дебиторской задолженности и сроками исполнения собственных обязательств.

Регуляторные и налоговые риски: Обусловлены изменениями в отечественном законодательстве. Наиболее существенным фактором в 2025 году стало вступление в силу масштабной налоговой реформы (включая изменение ставок налога на прибыль и прогрессивную шкалу). Общество своевременно адаптирует систему налогового и бухгалтерского учета к новым требованиям, чтобы минимизировать риски доначислений и штрафных санкций.

Анализ вышеперечисленных факторов и принимаемых мер подтверждает способность Общества в полной мере выполнять свои обязательства (включая обязательства по кредитным договорам) и продолжать финансово-хозяйственную деятельность в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

2.30 Информация по отчетным сегментам

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» в Обществе не применяется.

2.31 Учет государственной помощи

В отчетном периоде Общество не получало государственную помощь.

2.32 Учет расходов на научно-исследовательские и опытно-конструкторские и технологические работы

В отчетном периоде Общество не осуществляло расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

2.33 Изменения входящих остатков по состоянию на 01.01.2025 в бухгалтерском балансе за 2025 год

В ходе проведения мероприятий по подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год Обществом была выявлена существенная ошибка, допущенная в 2024 году при переходе на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

При формировании вступительных остатков в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 на балансе Общества ошибочно были оставлены объекты капитальных вложений: Aimylogic WW; Caila WW; JAICP. На момент перехода данные активы перестали соответствовать критериям признания НМА, установленным п. 4 ФСБУ 14/2022, так как прекратили приносить Обществу экономические выгоды в будущем. Данные объекты подлежали единовременному списанию.

Поскольку указанный факт не был своевременно отражен, показатели бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024 г. по строке 1110 «Нематериальные активы» и строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» оказались завышены на сумму остаточной стоимости актива в размере 18133 тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность за 2024 год на момент обнаружения ошибки была утверждена собственниками и представлена в контролирующие органы.

На основании п. 9 ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской

отчетности за этот год, исправляется путем пересчета сравнительных показателей прошлых периодов (ретроспективный пересчет).

В соответствии с методологией БУ, Общество произвело исправление в межотчетном периоде (между 31 декабря 2024 года и 1 января 2025 года) путем корректировки входящих остатков по дебету счета 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в корреспонденции со счетами учета активов, что повлекло изменения входящих остатков в бухгалтерском балансе за 2025г

Наименование показателя	Номер строки	До изменения	После изменения	Разница	Пояснения
Нематериальные активы	1110	467363	449230	18133	Списание капитальных вложений в неиспользуемый (ликвидируемый) объект НМА
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	169328	187462	18 133	Отражение результата списания капитальных вложений в неиспользуемый (ликвидируемый) объект НМА

2.34 Исправление отчетности

Настоящая отчетность Общества за 2025 год является исправленной. По сравнению с отчетностью за 2025 г., представленной в ИМНС РФ 01.04.2025 в настоящую отчетность внесены корректировки, необходимость которых вызвана выявлением технических ошибок.

В связи с корректировкой отчетности за 2025 г. Сообщаем, что изменились следующие формы бухгалтерской отчётности: Бухгалтерский баланс, Отчет о Движении денежных средств.

В связи с внесенными исправлениями изменились следующие показатели:

Наименование показателя	Номер строки	До внесения исправления	После внесения исправления	Разница
Бухгалтерский баланс				
Финансовые вложения	1170	193 616	5 016	188 600
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	0	188 600	(188 600)
Прочие долгосрочные обязательства	1450	0	215 000	(215 000)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1522	215 286	286	215 000
Отчет о движении денежных средств				
Прочие поступления от текущей деятельности	4119	6 329	49 101	(42 772)
Прочие платежи по текущей деятельности	4129	-266 597	-4343	(262 254)
Платежи налогов и сборов в составе единого налогового платежа		0	(177255)	177 255

Прочие поступления от финансовых операций	4319	4232855	0	4 232 855
Платежи процентов по долговым обязательствам	4329	(4190084)	0	(4 190 084)
Платежи собственникам в связи с выкупом акций (долей участия) организации	4321	0	(85 000)	(85 000)

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.	613 566	(249 743)	246 547	-	-	(143 670)	-	-	-	-	-	860 112	(393 414)
	За 2024 г.	530 432	(132 990)	83 134	-	-	(116 754)	-	-	-	-	-	613 566	(249 743)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	613 566	(249 743)	246 547	-	-	(143 670)	-	-	-	-	-	860 112	(393 414)
	За 2024 г.	530 432	(132 990)	83 134	-	-	(116 754)	-	-	-	-	-	613 566	(249 743)
из них исключительные права	За 2025 г.	572 714	(221 467)	227 933	-	-	(132 407)	-	-	-	-	-	800 647	(353 874)
	За 2024 г.	493 580	(114 855)	79 134	-	-	(106 612)	-	-	-	-	-	572 714	(221 467)

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.	605 635	(246 079)	246 547	-	-	(142 838)	-	-	-	-	-	852 181	(388 917)
	За 2024 г.	526 501	(129 357)	79 134	-	-	(116 722)	-	-	-	-	-	605 635	(246 079)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	605 635	(246 079)	246 547	-	-	(142 838)	-	-	-	-	-	852 181	(388 917)
	За 2024 г.	526 501	(129 357)	79 134	-	-	(116 722)	-	-	-	-	-	605 635	(246 079)
из них исключительные права	За 2025 г.	572 394	(221 414)	227 933	-	-	(132 376)	-	-	-	-	-	800 327	(353 789)
	За 2024 г.	493 260	(114 833)	79 134	-	-	(106 580)	-	-	-	-	-	572 394	(221 414)

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	466 699	363 822	397 442
в том числе: Программы ЭВМ	466 699	363 822	397 442
из них созданные организацией	463 264	359 556	397 144
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. 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.	85 408	-	264 727	-	-	(246 547)	103 588	-
	За 2024 г.	68 609	-	118 066	-	(18 133)	(83 134)	85 408	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	85 408	-	264 727	-	-	(246 547)	103 588	-
	За 2024 г.	50 476	-	118 066	-	-	(83 134)	85 408	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	18 133	-	-	-	(18 133)	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	41 221	(32 674)	3 672	-	-	(6 276)	-	-	-	-	-	44 893	(38 949)
	За 2024 г.	38 343	(25 230)	2 878	-	-	(7 443)	-	-	-	-	-	41 221	(32 674)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 842	(1 842)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 842	(1 842)
	За 2024 г.	1 842	(1 689)	-	-	-	(154)	-	-	-	-	-	1 842	(1 842)
Офисное оборудование	За 2025 г.	38 854	(30 307)	3 617	-	-	(6 260)	-	-	-	-	-	42 471	(36 568)
	За 2024 г.	35 977	(23 029)	2 878	-	-	(7 278)	-	-	-	-	-	38 854	(30 307)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	524	(524)	55	-	-	(15)	-	-	-	-	-	579	(539)
	За 2024 г.	524	(512)	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	524	(524)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. 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	5 944	8 547	13 113
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	154
Офисное оборудование	5 904	8 547	12 947
Производственный и хозяйственный инвентарь	40	-	12
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			

4.3. 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.	-	-	3 484	-	-	(3 484)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 878	-	-	(2 878)	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	(2 031)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
МФУ	За 2025 г.	-	-	110	-	-	(110)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ноутбуки	За 2025 г.	-	-	2 775	-	-	(437)	-	-

	За 2024 г.	-	-	1 204	-	-	(1 204)	-	-
Макбуки	За 2025 г.	-	-	543	-	-	(245)	-	-
	За 2024 г.	-	-	92	-	-	(92)	-	-
Пользовательское оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	(170)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование	За 2025 г.	-	-	55	-	-	(260)	-	-
	За 2024 г.	-	-	219	-	-	(219)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	(232)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ноутбуки 13"	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	(661)	-	-
АРХИВ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	702	-	-	(702)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	188	-	-	(188)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Модернизация источника бесперебойного питания APC SRT10KRMXLI SRT RM, 10000 VA/10000W	За 2025 г.	-	-	188	-	-	(188)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - 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.	5 016	-	-	-	-	-	-	-	5 016	-
	За 2024 г.	10	-	5 006	-	-	-	-	-	5 016	-
в том числе: Паи	За 2025 г.	5 016	-	-	-	-	-	-	-	5 016	-
	За 2024 г.	10	-	5 006	-	-	-	-	-	5 016	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	216 872	-	24 000	52 272	-	-	-	-	188 600	-
	За 2024 г.	112 760	-	126 912	(22 800)	-	-	-	-	216 872	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	174 100	-	24 000	(9 500)	-	-	-	-	188 600	-
	За 2024 г.	73 350	-	123 550	(22 800)	-	-	-	-	174 100	-
Итого	За 2025 г.	221 888	-	24 000	52 272	-	-	-	-	193 616	-
	За 2024 г.	112 770	-	131 918	(22 800)	-	-	-	-	221 888	-

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		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	176	-	872 338	(872 514)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	176	-	612 654	(612 654)	-	-	X	X	176	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	6 933	(6 066)	-	-	(867)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 355	(3 355)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	176	-	-	(176)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	176	-	-	-	-	-	-	-	176	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	865 405	(866 272)	-	-	867	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	609 299	(609 299)	-	-	-	-	-	-

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.	72 214	(78)	83 639	-	(51 596)	-	(78)	-	104 256	-
	За 2024 г.	63 074	(76)	67 789	-	(58 612)	(36)	(76)	-	72 214	(78)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	14 526	(56)	11 691	-	(6 801)	-	(56)	-	19 417	-
	За 2024 г.	13 486	(76)	11 873	-	(10 796)	(36)	(76)	-	14 526	(56)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	52 470	(22)	67 088	-	(44 184)	-	(22)	-	75 373	-
	За 2024 г.	47 675	-	52 452	-	(47 658)	-	-	-	52 470	(22)
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	48	-	-	-	-	-	48	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	4 585	-	3 297	-	(325)	-	-	-	7 557	-
	За 2024 г.	1 858	-	2 879	-	(153)	-	-	-	4 585	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	347	-	163	-	-	-	-	-	510	-
	За 2024 г.	49	-	298	-	-	-	-	-	347	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	52	-	1 095	-	(52)	-	-	-	1 095	-
	За 2024 г.	-	-	52	-	-	-	-	-	52	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	14	-	1	-	(14)	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	6	-	14	-	(6)	-	-	-	14	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	(1)	-	-	-	(1)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	220	-	256	-	(220)	-	-	-	256	-
	За 2024 г.	-	-	220	-	-	-	-	-	220	-
Итого	За 2025 г.	72 214	(78)	83 639	-	(51 596)	-	(78)	X	104 256	-
	За 2024 г.	63 074	(76)	67 789	-	(58 612)	(36)	(76)	X	72 214	(78)

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	-	-	78	-	76	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	56	-	76	-

Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	22	-	-	-

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.	-	215 000	-	-	-	-	215 000
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Прочие обязательства	За 2025 г.	-	215 000	-	-	-	-	215 000
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	719 822	105 074	5	(399 249)	-	-	425 653
	За 2024 г.	436 205	352 918	29	(69 244)	(86)	-	719 822
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	30 923	28 210	5	(26 723)	-	-	32 415
	За 2024 г.	20 677	22 823	29	(12 520)	(86)	-	30 923
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	94 606	66 276	-	(83 332)	-	-	77 549
	За 2024 г.	63 541	74 237	-	(43 172)	-	-	94 606
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	168	-	-	(168)	-	-	-
	За 2024 г.	-	168	-	-	-	-	168
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 586	-	-	(2 301)	-	-	286
	За 2024 г.	296	2 301	-	(10)	-	-	2 586
Краткосрочные займы	За 2025 г.	528 843	-	-	(263 196)	-	-	265 647
	За 2024 г.	291 115	237 728	-	-	-	-	528 843
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	32 004	5 647	-	(180)	-	-	37 471
	За 2024 г.	40 579	180	-	(8 755)	-	-	32 004
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 779	2 045	-	(3 199)	-	-	2 625
	За 2024 г.	2 010	2 510	-	(741)	-	-	3 779
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	1	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	6 670	-	-	(1 661)	-	-	5 008
	За 2024 г.	4 328	2 342	-	-	-	-	6 670
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 818	2 866	-	(84)	-	-	4 600
	За 2024 г.	648	1 169	-	-	-	-	1 818
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	18 410	20	-	(18 390)	-	-	41
	За 2024 г.	13 002	9 449	-	(4 041)	-	-	18 410
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	13	9	-	(13)	-	-	9
	За 2024 г.	9	10	-	(5)	-	-	13
Итого	За 2025 г.	719 822	320 074	5	(399 249)	-	X	640 653
	За 2024 г.	436 205	352 918	29	(69 244)	(86)	X	719 822

8.2. 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.	34 605	31 979	30 862	2 050	33 671
	За 2024 г.	31 276	37 934	34 605	-	34 605
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	34 605	31 979	30 862	2 050	33 671
	За 2024 г.	-	34 605	-	-	34 605
Резерв на оплату отпусков	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	31 276	3 329	34 605	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 283	1 866
Затраты на оплату труда	383 189	338 727
Отчисления на социальные нужды	33 676	21 247
Амортизация	149 946	124 197
Прочие затраты	573 190	256 549
Итого по элементам	1 143 283	742 586
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 143 283	742 586

Генеральный директор _____ Мицов Петр Георгиевич

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

22 июня 2026 г.