

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
Участникам общества с ограниченной
ответственностью «Мазстро»
о бухгалтерской отчетности общества
с ограниченной ответственностью «Мазстро»
за период с 1 января по 31 декабря 2025 года**

**Москва
2026**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам общества с ограниченной ответственностью «Маэстро»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Маэстро» (ОГРН 1227700256035), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2025 год и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «Маэстро» по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской отчетности общественно значимых организаций. Нами также выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на пункт 2.2. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год, в котором указано, что общество с ограниченной ответственностью «Маэстро» понесло чистый убыток в сумме (206 885) тыс. руб. за 2025 год и по состоянию на 31 декабря 2025 чистые активы общества с ограниченной ответственностью «Маэстро», представляют собой отрицательную величину и составляют минус 1 319 180 тыс. руб. Как отмечается в пункте 2.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год, эти условия, наряду с другими вопросами, изложенными в пункте 2.2 пояснений, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности общества с ограниченной ответственностью «Маэстро» продолжать непрерывно свою деятельность.

Наше мнение не было модифицировано в связи с этим обстоятельством.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах. В дополнение к обстоятельству, изложенному в разделе «*Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности*», мы определили указанные ниже вопросы как ключевые вопросы аудита, информацию о которых необходимо сообщить в нашем заключении.

1. Обесценение долгосрочных финансовых вложений - пункт 5.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Мы отнесли данный вопрос к ключевым в связи со спецификой основного вида деятельности Общества с ограниченной ответственностью «Маэстро» и существенностью его вложений в капиталы дочерних обществ. Долгосрочные финансовые вложения аудируемого лица включают вклады в уставные капиталы и в имущество дочерних и зависимых обществ и выданные займы. Наши процедуры, проведенные в отношении представления и надлежащего раскрытия в бухгалтерской отчетности информации по данному вопросу, включали в себя изучение положения об учетной политике в отношении формирования первоначальной стоимости и последующей оценки финансовых вложений; проверка проведения аудируемым лицом процедур по тестированию финансовых вложений на наличие устойчивого снижения их стоимости в рамках анализа необходимости выполнения обесценения с целью создания резерва. Мы также проанализировали и оценили полноту и корректность раскрытия аудируемым лицом информации о финансовых вложениях в бухгалтерской отчетности.

2. Классификация заемных обязательств по срокам погашения – пункт 5.7 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

В бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 года отражены существенные долгосрочные и краткосрочные обязательства по полученным займам, в том числе по биржевым бездокументарным процентным неконвертируемым облигациям (далее – заемные обязательства). Соблюдение условий, предусмотренных договорами и правилами, относящимися к заемным обязательствам, особенно с учетом их величины, является важным аспектом предотвращения рисков, в том числе репутационных и рисков ликвидности. Надлежащий контроль за сроками погашения заемных обязательств необходим не только для обеспечения своевременного их исполнения, но и для корректного формирования показателей бухгалтерской отчетности и оценки структуры бухгалтерского баланса. Принимая во внимание существенность величины данных обязательств, значимость для нашего аудита правильной классификации обязательств по срокам погашения, а также публичный характер расчетов по бездокументарным процентным неконвертируемым облигациям, мы считаем данную область ключевым вопросом аудита.

Наши аудиторские процедуры включали изучение документов, послуживших правовым основанием для возникновения (признания) заемных обязательств; проверку правильности классификации заемных обязательств по срокам погашения на основании условий соответствующих договоров и иных документов, устанавливающих сроки погашения;

анализ фактического соблюдения аудируемым лицом условий погашения заемных обязательств и действий аудируемого лица, направленных на обеспечение наличия денежных средств, достаточных для своевременного и полного погашения обязательств. Мы также проанализировали и оценили надлежащий характер и полноту раскрытий в бухгалтерской отчетности аудируемого лица сведений, относящихся к его заемным обязательствам.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской отчетности с ограниченной ответственностью «Маэстро» за год, закончившийся 31 декабря 2024 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение в отношении данной отчетности от 30.04.2025.

Информация, отличная от бухгалтерской отчетности и аудиторского заключения о ней

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете (отчете эмитента) аудируемого лица, но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
О БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

ООО «МАЭСТРО»

за период с 1 января по 31 декабря 2025 года

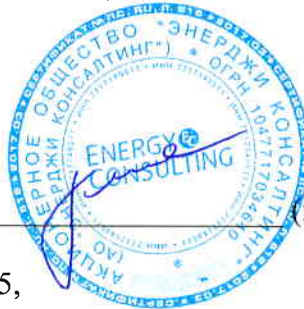
- д) проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление аудируемого лица, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Гоголевская Марина Александровна, _____ (подпись)
действующая от имени аудиторской организации
на основании Доверенности № 08/2026 от 31.12.2025,
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21606025094)



Аудиторская организация:

Акционерное общество «Энерджи Консалтинг»,
127051, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Мещанский, пл Малая Сухаревская, д. 12
ОРНЗ 11906106131

«29» апреля 2026 года

Бухгалтерская отчетность
за 2025 г.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Маэстро" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН
Организационно-правовая форма Общество с ограниченной ответственностью по ОКОПФ
Форма собственности Частная собственность по ОКФС
Адрес в пределах места нахождения
129110, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Мещанский, ул Гиляровского, д. 57, стр.
1

47915617
7707466328
12300
16

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
АО «Энерджи Консалтинг»

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации ИНН
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации ОГРН

7717149511
1047717034640

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Общее собрание участников

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Маэстро"
Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2025
47915617		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
5.1	Финансовые вложения	1170	1 898 612	1 853 208	1 948 000
5.2	Прочие внеоборотные активы	1190	243 984	170 809	97 634
	Итого по разделу I	1100	2 142 596	2 024 017	2 045 634
	II. Оборотные активы				
5.3	Дебиторская задолженность	1230	30 341	4 143	642
5.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 600 000	86 000	348 000
5.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	126 299	1 472	4 260
5.5	Прочие оборотные активы	1260	-	5	32
	Итого по разделу II	1200	1 756 640	91 620	352 934
	БАЛАНС	1600	3 899 236	2 115 637	2 398 568

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
5.6	Уставный капитал	1310	10	10	10
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 319 190)	(1 112 305)	(826 127)
	Итого по разделу III	1300	(1 319 180)	(1 112 295)	(826 117)
	IV. Долгосрочные обязательства				
5.7	Заемные средства	1410	5 000 000	3 000 000	3 000 000
5.8	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	121 000
	Итого по разделу IV	1400	5 000 000	3 000 000	3 121 000
	V. Краткосрочные обязательства				
5.7	Заемные средства	1510	208 821	106 679	102 698
5.8	Кредиторская задолженность	1520	9 397	121 253	987
5.9	Оценочные обязательства	1540	198	-	-
	Итого по разделу V	1500	218 416	227 932	103 685
	БАЛАНС	1700	3 899 236	2 115 637	2 398 568

Генеральный директор

(наименование должности)

(подпись)

Селезнева Юлия Васильевна

(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.



**Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.**

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Мазстро"
 Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД
 Отчетная дата
 (число, месяц, год)
 по ОКПО
 по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2025
47915617		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
5.10	Выручка	2110	4 200	4 724
	Валовая прибыль (убыток)	2100	4 200	4 724
5.11	Управленческие расходы	2220	(6 416)	(6 461)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(2 216)	(1 737)
5.10	Доходы от участия в других организациях	2310	-	10 000
5.10	Проценты к получению	2320	167 739	128 215
5.11	Проценты к уплате	2330	(518 042)	(421 680)
5.10	Прочие доходы	2340	166 404	210
5.11	Прочие расходы	2350	(2 677)	(586)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	(188 792)	(285 578)
5.12	Налог на прибыль организаций	2410	(9 397)	(600)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(9 397)	(600)
	Прочее	2460	(8 696)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(206 885)	(286 178)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Совокупный финансовый результат	2500	(206 885)	(286 178)

Генеральный директор

(наименование должности)

31 марта 2026 г.



Селезнева Юлия Васильевна

(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.

Коды		
0710004		
31	12	2025
47915617		
384		

Форма по ОКУД

Отчетная дата

(число, месяц, год)

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Мазстро"

Единица измерения тыс. руб.

по ОКПО

по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	10	-	-	-	-	(826 127)	(826 117)
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	10	-	-	-	-	(826 127)	(826 117)

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	(286 178)	(286 178)
	На 31 декабря 2024 г.	3250	10	-	-	-	-	(1 112 305)	(1 112 295)
	На 31 декабря 2024 г.	3200	10	-	-	-	-	(1 112 305)	(1 112 295)
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	10	-	-	-	-	(1 112 305)	(1 112 295)

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	(206 885)	(206 885)
	На 31 декабря 2025 г.	3300	10	-	-	-	-	(1 319 190)	(1 319 180)

Генеральный директор

(наименование должности)

Селезнева Юлия Васильевна

(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.



**Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.**

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Мазстро"
 Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД
 Отчетная дата
 (число, месяц, год)
 по ОКПО
 по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2025
47915617		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	22 710	6 482
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	4 550	4 749
	прочие поступления	4119	18 160	1 733
	Платежи - всего	4120	(434 192)	(431 679)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(2 772)	(1 073)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(5 022)	(5 727)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(420 000)	(420 000)
	налога на прибыль организаций	4124	(4 433)	(4 576)
	прочие платежи	4129	(1 965)	(303)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(411 482)	(425 197)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	166 509	1 206 109
	в том числе:			
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	210
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	120 000	1 048 000
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	46 509	63 307
	прочие поступления	4219	-	94 592
	Платежи - всего	4220	(1 634 000)	(786 000)
	в том числе:			
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(1 634 000)	(786 000)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 467 491)	420 109
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	2 004 100	2 300
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	4 400	2 300
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	1 999 700	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(300)	-
	в том числе:			
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(300)	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	2 003 800	2 300
	Сальдо денежных потоков за период	4400	124 827	(2 788)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	1 472	4 260
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	126 299	1 472

Генеральный директор

(наименование должности)

Селезнева Юлия Васильевна

(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.



ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года
и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью «Маэстро»

1. Общие сведения об организации

Полное (сокращенное) наименование организации	Дата регистрации, данные свидетельства	ОГРН	ИНН/КПП
Общество с ограниченной ответственностью «Мазстро» (ООО «Мазстро»)	1227700256035 29.04.2022	1227700256035	7707466328/ 770201001

Юридический и почтовый адрес	129110, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Мещанский, ул. Гиляровского, д. 57, стр. 1
------------------------------	---

Информация об участниках/акционерах.

Наименование участника/акционера	Доля в соответствии с уставом на 31.12.2025
Веселов Александр Викторович	99%
ООО «Билд Инвест»	1%

Размер уставного капитала	Оплата уставного капитала
10 000,00 руб.	Оплачен

На 31.12.2025 года уставный капитал Общества оплачен в полном размере. Задолженность по оплате уставного капитала отсутствует.

Органы управления и иные органы (в соответствии с уставом)

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества, полномочия которого определены ст. 8 Устава Общества.

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор.

Руководитель – Селезнева Юлия Васильевна, выполняет функции главного бухгалтера.

Филиалы, представительства, обособленные подразделения

На 31.12.2025 г. Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

Дочерние и зависимые общества на 31.12.2025 г.:

Наименование	Адрес	Доля владения
ООО «ГО Инвест»	125375, г. Москва, Тверской б-р, д. 26, эт. 3, помещ. I, ком. 1	52%
ООО «Билд Инвест»	107241, г. Москва, ш. Щёлковское, д. 23А, помещ. 4/4	100%
ООО «Лаверан»	129110, г. Москва, ул. Гиляровского, д. 57, стр. 1	100%

Виды деятельности

Основной вид деятельности

ОКВЭД 70.10.2 Деятельность по управлению холдинг-компаниями

Дополнительные виды деятельности

- 64.99 Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки
- 68.10.1 Подготовка к продаже собственного недвижимого имущества
- 68.10.21 Покупка и продажа собственного жилого недвижимого имущества
- 68.10.22 Покупка и продажа собственных нежилых зданий и помещений
- 68.31.1 Предоставление посреднических услуг при купле-продаже недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе
- 68.31.2 Предоставление посреднических услуг по аренде недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе
- 68.31.3 Предоставление консультационных услуг при купле-продаже недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе
- 68.31.4 Предоставление консультационных услуг по аренде недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе
- 69.20.2 Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета
- 82.11 Деятельность административно-хозяйственная комплексная по обеспечению работы организации

Среднесписочная численность персонала за 2025 год – 2,5 человека, за 2024 год – 2,5.

Все суммы в таблицах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах представлены в тысячах российских рублей, если не указано иное.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана Генеральным директором ООО «Мастро» Селезневой Ю. В., действующим на основании Устава.

2. Организация бухгалтерского учета

2.1. Общие сведения

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами и сформирована в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского и налогового учета в Обществе осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом № б/н от 27.12.2024 г., с применением компьютерной программы «1С: Предприятие 8.3» и в установленных в ней регистрах бухгалтерского и налогового учета.

При формировании бухгалтерской отчетности Общества принимается уровень существенности в размере 5% от валюты баланса.

2.2. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основании допущения непрерывности деятельности. Допущение непрерывности деятельности подразумевает, что Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным. Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

По итогам 2025 года Обществом получен убыток в размере (206 885) тыс. руб.

Чистые активы Общества составили:

На 31 декабря 2025 года (1 319 180) тыс. руб.

На 31 декабря 2024 года (1 112 295) тыс. руб.

На 31 декабря 2023 года (826 117) тыс. руб.

Наличие отрицательных чистых активов Общества указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Способность Общества исполнять своевременно свои обязательства, в том числе обязательства по выплате купона и погашению облигаций, зависит от результатов деятельности дочернего общества и получения Обществом дохода в форме распределения прибыли дочернего общества.

В настоящее время Общество размещает свободные средства на депозиты, получает процентные доходы от выданных займов и планирует получить дивиденды от прибыльных дочерних компаний. Данных средств, по оценке руководства, будет достаточно для погашения текущих обязательств в размере около 768 млн. рублей.

Руководство также провело анализ отраслевых экономических факторов, процентных ставок и будущей бизнес-стратегии в целях оценки потенциального влияния на деятельность Общества.

С учетом проведенного анализа руководство имеет достаточно оснований предполагать, что Общество способно продолжать деятельность непрерывно, по меньшей мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты и в последующих периодах до погашения облигационных займов в полном объеме.

2.3. План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам. При необходимости План счетов дополняется дополнительными субсчетами необходимыми в деятельности Организации.

3. Основные принципы учетной политики

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», федеральными стандартами бухгалтерского учета, прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

3.1. Учет финансовых вложений

Затраты, связанные с приобретением финансовых вложений, кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу, признаются прочими расходами, если их сумма не превышает уровень существенности.

Все группы финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при списании оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Депозитные вклады, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет "Депозитные счета". Депозитные вклады, размещенные на срок более одного месяца, признаются финансовыми вложениями.

3.2. Учет дебиторской задолженности

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

При этом учитываются следующие обстоятельства:

- должник не исполнил обязательство вовремя;

- долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией;
- у должника значительные финансовые затруднения;
- в отношении должника возбуждены процедура банкротства.

При выбытии (погашении) дебиторской задолженности производится списание соответствующей суммы резерва. Списанные суммы резерва признаются прочими доходами Общества.

Размер дебиторской задолженности показывается в активе баланса за минусом созданного резерва.

3.3. Учет заемных средств

Сумма по полученным кредитам и займам, включая выпущенные облигации, принимается организацией к бухгалтерскому учету как кредиторская задолженность с момента получения денежных средств.

Расходы по полученным кредитам и займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том периоде, к которому они относятся. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Дополнительные расходы, связанные с получением кредитов и займов, признаются организацией расходами того периода, в котором они произведены, считаются ее прочими расходами и подлежат включению в финансовый результат.

Проценты и (или) дисконт, причитающиеся к оплате по облигациям, организацией-эмитентом отражаются в составе долгосрочных или краткосрочных заемных средств в зависимости от срока погашения.

Начисленные проценты и (или) дисконт по облигации отражаются организацией-эмитентом в составе прочих расходов равномерно (ежемесячно) в течение срока действия договора займа.

3.4. Учет доходов

Доходы Организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от поступлений связанных с оказанием услуг. Остальные доходы являются прочими доходами.

Прочими доходами являются:

- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам);
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;

- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- курсовые разницы;
- прочие доходы.

Выручка признается в бухгалтерском учете при выполнении условий, указанных в пункте 12 ПБУ 9/99.

3.5. Учет расходов

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Расходы в бухгалтерском учете признаются при наличии условий, определенных пунктом 16 ПБУ 10/99.

Все расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности, учитываются как прочие расходы в бухгалтерском учете в соответствии с п. 11 ПБУ 10/99.

3.6. Прочие аспекты учетной политики

Общество применяет упрощенную систему налогообложения. Объект налогообложения: доходы, уменьшенные на величину расходов.

Положения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» не применяются.

3.7. Изменения в учетной политике

Изменения, внесенные в учетную политику на 2025 год по сравнению с 2024 годом и влияние этих изменений на бухгалтерскую отчетность, связанные с принятием новых (изменением) стандартов бухгалтерского учета:

- изменение требований к составу, содержанию, оформлению бухгалтерской (финансовой) отчетности в связи с применением ФСБУ «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»;
- изменения в общие требования к инвентаризации, в способы определения фактического наличия объектов инвентаризации, порядок оценки и признания результатов инвентаризации в связи с применением ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

4. Исправление первоначально составленной бухгалтерской отчетности и изменение входящих остатков и сравнительных данных за предыдущий период

4.1. Изменение входящих остатков, исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Исправления в бухгалтерской отчетности и раскрытие информации об ошибках в бухгалтерской отчетности вносятся в соответствии с порядком, определенным ПБУ 22/2010 и зависят от существенности ошибки. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период (п. 3 ПБУ 22/2010), и составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих по данной строке данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее 5%.

В 2025 году изменения входящих остатков и исправления ошибок за предыдущий период не производилось (не было выявлено).

4.2. *Корректировка сравнительных показателей*

В отчетном году корректировка сравнительных показателей отчетности не производилась.

5. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2025 год

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

5.1. *Финансовые вложения*

Долгосрочные финансовые вложения

Движение долгосрочных финансовых вложений представлено следующим образом:

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 года	Выдача/ получение/ вклад	Погашение/ Прекращение признания	На 31 декабря 2025 года
Предоставленные займы	476 400	-	-	476 400
Вложения в уставные капиталы и имущество зависимых и дочерних обществ	1 376 808	-	45 404	1 422 212
ИТОГО	1 853 208	-	45 404	1 898 612

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 года	Выдача/получение/вклад	Погашение/Прекращение признания	На 31 декабря 2024 года
Предоставленные займы	476 400	-	-	476 400
Вложения в уставные капиталы и имущество зависимых и дочерних обществ	1 471 600	-	(94 792)	1 376 808
ИТОГО	1 948 000	-	(94 792)	1 853 208

Краткосрочные финансовые вложения

Движение краткосрочных финансовых вложений представлено следующим образом:

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 года	Выдача/получение/вклад	Погашение/Прекращение признания	На 31 декабря 2025 года
Предоставленные займы	-	1 600 000	-	1 600 000
Денежные средства, размещенные на депозитных счетах в банках	86 000	34 000	(120 000)	-
ИТОГО	86 000	1 634 000	(120 000)	1 600 000

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 года	Выдача/получение/вклад	Погашение/Прекращение признания	На 31 декабря 2024 года
Предоставленные займы	-	-	-	-
Денежные средства, размещенные на депозитных счетах в банках	348 000	786 000	(1 048 000)	86 000
ИТОГО	348 000	786 000	(1 048 000)	86 000

По состоянию на 31.12.2025 года отсутствуют финансовые вложения, переданные в залог.

Признаки обесценения финансовых вложений отсутствуют.

Резерв под обесценение финансовых вложений в отчетном году не формировался, также как и на отчетные даты 2024 и 2023 гг.

5.2. Прочие внеоборотные активы

В показателе «Прочие внеоборотные активы» (код показателя 1190 Бухгалтерского баланса) приводится информация о внеоборотных активах и вложениях, не нашедшая отражения при формировании других показателей раздела I Внеоборотные активы Бухгалтерского баланса. В составе прочих внеоборотных активов отражается информация о дебиторской задолженности по начисленным процентам за пользование денежными средствами по договорам займов, срок возврата начисленных процентов которых превышает 12 месяцев.

Прочие внеоборотные активы на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлены следующим образом:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Задолженность по процентам за пользование заемными средствами	243 984	170 809	97 634
ИТОГО	243 984	170 809	97 634

5.3. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, погашение которой ожидается более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражается в разделе I. Внеоборотные активы Бухгалтерского баланса в показателе «Прочие внеоборотные активы».

Дебиторская задолженность, погашение которой ожидается менее чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражается в разделе II. Оборотные активы Бухгалтерского баланса в показателе «Дебиторская задолженность» (код показателя 1230 Бухгалтерского баланса).

Краткосрочная дебиторская задолженность Общества имеет следующую структуру:

Наименование статей дебиторской задолженности	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	450	375
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	302	461	267
Расчеты по налогам и сборам	-	3 143	-
Проценты по займам выданным	29 896	-	-
Прочая дебиторская задолженность	143	89	-
Итого дебиторская задолженность	30 341	4 143	642
Резерв по сомнительным долгам	-	-	-
Итого дебиторская задолженность за вычетом резерва	30 341	4 143	642

В 2025 и 2024 годах списания дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности не было. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 не имеется.

5.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным средствам для целей представления информации в бухгалтерском балансе и в отчете о движении денежных средств Общество относит денежные средства на счетах в кредитных учреждениях и в кассе организации.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);

- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организаций, сколько деятельность её контрагентов.

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлены следующим образом:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Средства на расчетных счетах	126 299	1 472	4 260
ИТОГО	126 299	1 472	4 260

По состоянию на 31 декабря 2025 года существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, так же, как и на отчетную дату 2024, 2023 годов нет.

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

5.5. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы на 31 декабря 2025, 2024, и 2023 годов представлены следующим образом:

Прочие оборотные активы	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Расходы будущих периодов	-	5	32
ИТОГО	-	5	32

5.6. Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 уставный капитал Общества полностью оплачен и составил 10 тыс. руб.

Структура уставного капитала:

Участники	На 31 декабря 2025 года		На 31 декабря 2024 года		На 31 декабря 2023 года	
	Номинал	Доля (%)	Номинал	Доля (%)	Номинал	(Доля (%))
Веселов Александр Викторович	9,9	99	9,9	99	9,9	99
ООО «Билд Инвест»	0,1	1	0,1	1	0,1	1
ИТОГО	10	100	10	100	10	100

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов у Общества не формировался добавочный капитал и резервный капитал.

Общество не выплачивало дивиденды за 2025 и 2024 годы.

5.7. Кредиты и займы

В бухгалтерской отчетности кредиты и займы отражаются как долгосрочные, если срок погашения по ним составляет более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные кредиты и займы отражаются как краткосрочные.

По полученным займам задолженность показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов в соответствии с п. 73 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ.

В бухгалтерском балансе долгосрочная задолженность по кредитам и займам отражается по строке «Заемные средства» раздела «Долгосрочные обязательства», а начисленные по ним проценты - в соответствии с условиями договора. Если по условиям договора срок (период) уплаты процентов составляет не более 12 месяцев, то такие проценты отражаются в бухгалтерском балансе по строке «Заемные средства» раздела «Краткосрочные обязательства», а если по условиям договора срок (период) уплаты процентов составляет более 12 месяцев, то такие проценты отражаются в бухгалтерском балансе по строке «Заемные средства» раздела «Долгосрочные обязательства».

5.7.1. Сроки погашения основных видов заемных средств по состоянию на 31 декабря 2025 года представлены следующим образом:

Вид обязательства	Валюта обязательства	До 1 года	Свыше 1 года до 5 лет	Свыше 5 лет	ИТОГО
Заемные обязательства	Руб.	208 821	5 000 000	-	5 208 821
ИТОГО		208 821	5 000 000	-	5 208 821

Сроки погашения основных видов заемных средств по состоянию на 31 декабря 2024 года:

Вид обязательства	Валюта обязательства	До 1 года	Свыше 1 года до 5 лет	Свыше 5 лет	ИТОГО
Заемные обязательства	Руб.	106 679	3 000 000	-	3 106 679
ИТОГО		106 679	3 000 000	-	3 106 679

Сроки погашения основных видов заемных средств по состоянию на 31 декабря 2023 года:

Вид обязательств	Валюта обязательств	До 1 года	Свыше 1 года до 5 лет	Свыше 5 лет	ИТОГО
Заемные обязательства	Руб.	102 698	3 000 000	-	3 102 698
ИТОГО		102 698	3 000 000	-	3 102 698

5.7.2. Наличие и изменение величины задолженности по основным видам кредитов и займов (включая проценты)

Группа (вид)	На 31 декабря 2024 года	Получено / Начислено	Погашено	Реклассификация	На 31 декабря 2025 года
Краткосрочные займы	11 171	5 169	(300)	-	16 041
Долгосрочные долговые ценные бумаги	3 095 507	2 517 273	(420 000)	-	5 192 780
ИТОГО	3 106 679	2 522 442	(420 300)	X	5 208 821

Группа (вид)	На 31 декабря 2023 года	Получено / Начислено	Погашено	Реклассификация	На 31 декабря 2024 года
Краткосрочные займы	8 342	2 829		-	11 171
Долгосрочные долговые ценные бумаги	3 094 356	421 151	(420 000)	-	3 095 507
ИТОГО	3 102 698	423 980	(420 000)	X	3 106 679

В отчетном году ООО «Мазстро» осуществило размещение выпуска облигаций (процентные неконвертируемые бездокументарные) серии 002P-01 в рамках программы биржевых облигаций серии 002P (регистрационный номер программы 4-00114-L-002P-02E от 10.09.2025 г.), регистрационный номер выпуска 4B02-01-00114-L-002P от 22.09.2025 г. (далее – Биржевые облигации).

Способ размещения облигаций: закрытая подписка.

Количество размещаемых эмиссионных ценных бумаг 2 000 000 (Два миллиона) штук.

Дата начала размещения Биржевых облигаций: 06.10.2025 г.

Цена размещения Биржевых облигаций установлена равной 1 000 (Одна тысяча) российских рублей за Биржевую облигацию, что соответствует 100 % (Ста процентам) от номинальной стоимости Биржевых облигаций.

Отчетные (купонные) периоды:

- 1 (Первый) купонный период – дата начала 06.10.2025, дата окончания 06.10.2026;
- 2 (Второй) купонный период – дата начала 06.10.2026, дата окончания 06.10.2027;
- 3 (Третий) купонный период – дата начала 06.10.2027, дата окончания 05.10.2028;
- 4 (Четвертый) купонный период – дата начала 05.10.2028, дата окончания 05.10.2029;
- 5 (Пятый) купонный период – дата начала 05.10.2029, дата окончания 05.10.2030.

Процентная ставка на каждую календарную дату определяется как значение ключевой ставки Банка России (в процентах годовых) на 7-й (седьмой) день, предшествующий дате, на которую рассчитывается доход, публикуемое на официальном сайте Банка России в сети «Интернет», увеличенное на спред - надбавку в размере 4% (четыре процента) годовых.

Биржевые облигации погашаются в 1 825 (Одна тысяча восемьсот двадцатый пятый) день с даты начала размещения Биржевых облигаций (далее – Дата погашения).

Дата начала и дата окончания погашения Биржевых облигаций совпадают.

Если Дата погашения приходится на нерабочий день, то перечисление подлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за Датой погашения. Владелец Биржевых облигаций не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

Детализация обязательств по эмиссионным ценным бумагам приведена ниже:

Регистрационный номер выпуска	Количество размещенных облигаций, шт.	Цена размещения 1 облигации, руб.	Процентная ставка	Срок погашения	Размер обязательств на 31.12.2025 г.
4B02-01-00114-L-001P от 26.09.2023	3 000 000	1 000	14% годовых	08.10.2028	3 095 520
4B02-01-00114-L-002P от 22.09.2025 г.	2 000 000	1 000	КС на 7 день, предшествующий дате расчета дохода, увеличенная на 4%	05.10.2030	2 097 260

По облигациям с регистрационный номером выпуска 4B02-01-00114-L-001P от 26.09.2023 купонный доход за первый и второй купонные периоды выплачен в установленные сроки.

5.8. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность, погашение которой ожидается более чем через 12 месяцев, отражается в разделе IV. Долгосрочные обязательства бухгалтерского баланса в показателе «Прочие обязательства» (код показателя 1450 Бухгалтерского баланса).

Долгосрочная кредиторская задолженность Общества имеет следующую структуру:

Наименование статей кредиторской задолженности	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Задолженность разным дебиторам и Кредиторам	-	-	121 000
ИТОГО	-	-	121 000

Кредиторская задолженность, погашение которой ожидается менее чем через 12 месяцев отражается в разделе V. Краткосрочные обязательства бухгалтерского баланса в показателе «Кредиторская задолженность» (код показателя 1520 Бухгалтерского баланса).

Краткосрочная кредиторская задолженность Общества имеет следующую структуру:

Наименование статей кредиторской задолженности	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Задолженность перед покупателями и заказчиками	-	100	-
Задолженность по налогам и взносам	9 397	153	987
Задолженность разным дебиторам и кредиторам	-	121 000	-
ИТОГО	9 397	121 253	987

В 2025 и 2024 году списания кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности не было.

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 не имеется.

5.9. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы, обеспечения

5.9.1. Оценочные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества есть оценочные обязательства перед сотрудниками в виде компенсации за неиспользованный отпуск. На данные обязательства создан резерв предстоящих расходов.

Данные о движении оценочных обязательств приведены в таблице ниже.

Вид резерва	Остаток на 31 декабря 2023	Начислено за 2024 год	Использовано за 2024 год	Остаток на 31 декабря 2024	Начислено за 2025 год	Использовано за 2025 год	Остаток на 31 декабря 2025
Оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков	-	-	-	-	198	-	198
ИТОГО	-	-	-	-	198	-	198

У Общества отсутствуют оценочные обязательства со сроком исполнения более 12 месяцев.

5.9.2. Условные обязательства и активы, обеспечения

По состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы.

Обеспечений, выданных под собственные обязательства и поручительств по обязательствам третьих лиц, учитываемых на забалансовых счетах «Бухгалтерского баланса» на отчетную дату Общество не имеет.

5.10. Доходы

Объем выручки от реализации (без НДС) по видам деятельности составил:

Показатель	2025 год	2024 год
Услуги по ведению бухгалтерского и налогового учета	1 800	1 975
Услуги управления	2 400	2 750
ИТОГО	4 200	4 724

Сумма прочих доходов в 2025 году составила 334 143 тыс. руб., в 2024 – 138 425 тыс. руб.

Показатель	2025 год	2024 год
Доходы от участия в других организациях (стр. 2310 Отчет о финансовых результатах), в том числе:	-	10 000
дивиденды	-	10 000
Проценты к получению (стр. 2320 Отчет о финансовых результатах), в том числе:	167 739	128 215
по депозитам	17 577	53 307
на остаток денежных средств на расчетном счете	18 160	1 732
по договорам займа	132 002	73 175
Прочие доходы (стр. 2340 Отчет о финансовых результатах), в том числе:	166 404	210
доходы, связанные с реализацией долей участия	-	210
доходы прошлых лет	45 404	-
прочие доходы	121 000	-

5.11. Расходы

В состав общехозяйственных расходов, связанных с осуществлением основного вида деятельности, вошли:

Наименование расходов	2025 год	2024 год
Расходы на оплату труда	4 369	4 536
Отчисления на социальные нужды	850	1 340
Расходы на аренду	541	475
Лицензии и приобретение программного обеспечения	16	16
Аудиторские услуги	601	65
ДМС	29	-
Прочие расходы	10	29
ИТОГО	6 416	6 461

Все расходы признаются управленческими в силу отсутствия технической возможности распределения между себестоимостью и управленческими расходами.

Сумма прочих расходов в 2025 году составила 520 719 тыс. руб., за 2024 год – 422 266 тыс. руб.

Показатель	2025 год	2024 год
Проценты к уплате (стр. 2330 Отчет о финансовых результатах), в том числе:	518 042	421 680
по договорам займа	769	529
купонный расход	517 273	421 151
Прочие расходы (стр. 2350 Отчет о финансовых результатах), в том числе:	2 677	586
расходы по биржевым облигациям	1 927	151
госпошлина	400	-
расходы по оплате услуг кредитных организаций	222	150
расходы, связанные с реализацией долей участия	-	200
прочие внереализационные расходы	127	85

5.12. Налог на прибыль организаций

Налог на прибыль за 2025 и 2024 годы представлен следующим образом:

В 2025 году убыток до налогообложения составил 188 792 тыс. руб. (в 2024 г. – 285 578 тыс. руб.), налог на прибыль в 2025 году (9 397) тыс. руб. (в 2024 г. – (600) тыс. руб.).

Величина налога на прибыль равна сумме

налога при УСН: (9 397) тыс. руб. и

отложенного налога на прибыль: 0 руб.

5.13. Информация о финансовом результате отчетного года

По итогам 2025 года Обществом получен убыток до налогообложения в размере 188 792 тыс. руб., после налогообложения в размере 206 885 тыс. руб.

По итогам 2024 года Обществом получен убыток до налогообложения в размере 285 578 тыс. руб., после налогообложения в размере 286 178 тыс. руб.

На финансовый результат деятельности предприятия в 2025 году повлияло то, что в отчетном году Компания вела инвестиционную деятельность, которая характеризуется существенными единовременными вложениями и более продолжительной, и растянутой во времени отдачей.

5.14. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» стороны считаются связанными, если одна сторона имеет возможность оказывать влияние на деятельность другой стороны, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

5.14.1. Операции с дочерними хозяйственными обществами

Операции	Сальдо на 31.12.2023	Дебетовый оборот за 2024 год	Кредитовый оборот за 2024 год	Сальдо на 31.12.2024	Дебетовый оборот за 2025 год	Кредитовый оборот за 2025 год	Сальдо на 31.12.2025
Оказание услуг по договорам управления и бух. сопровождения	375	4 724	(4 749)	350	4 200	(4 550)	-
Займы полученные	(8 342)	-	(2 829)	(11 171)	300	(5 169)	(16 041)
Дивиденды полученные	-	10 000	(10 000)	-	-	-	-
ИТОГО	(7 967)	14 724	(17 578)	(10 821)	4 500	(9 719)	(16 041)

5.14.2. Операции с прочими связанными сторонами

Операции	Сальдо на 31.12.2023	Дебетовый оборот за 2024 год	Кредитовый оборот за 2024 год	Сальдо на 31.12.2024	Дебетовый оборот за 2025 год	Кредитовый оборот за 2025 год	Сальдо на 31.12.2025
Займы выданные	287 017	36 588	-	323 604	1 695 415	(28 932)	1 990 088
ИТОГО	287 017	36 588	-	323 604	1 695 415	(28 932)	1 990 088

5.14.3. Операции с основным управленческим персоналом

В состав основного управленческого персонала по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 г. входил Генеральный директор.

В течение отчетных периодов 2024 и 2025 гг. Общество выплатило следующие краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу

В 2025 году в общей сумме 2 073 тыс. руб., в т.ч.

- оплата труда 1 596 тыс. руб.
- отпуск 137 тыс. руб.
- страховые взносы 339 тыс. руб.

В 2024 году в общей сумме 2 248 тыс. руб., в т.ч.

- оплата труда 1 587 тыс. руб.
- отпуск 140 тыс. руб.
- страховые взносы 521 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения не выплачивались и не начислялись.

5.14.4. Судебные разбирательства

В рамках обычной деятельности Общество может принимать участие в ряде судебных разбирательств. В настоящее время нет судебных разбирательств, исков к Обществу или вынесенных судебных решений, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на финансовое положение Общества.

6. Операционная среда и финансовые риски

6.1. Операционная среда

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований.

Усилившаяся с 2022 года политическая напряженность в регионе и международные санкции в отношении некоторых российских юридических лиц и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику и приводят к финансовой дестабилизации в настоящее время. К таким негативным последствиям относятся следующие обстоятельства:

- существенные колебания валютных курсов;
- понижение кредитных рейтингов России. Прогноз всех агентств является негативным, что означает вероятное дальнейшее ухудшение ситуации и понижение рейтинга России ниже инвестиционного;
- кибератаки и нестабильность работы информационных систем и источников экономической информации;
- значительные колебания национального фондового индекса.

Несмотря на множество негативных факторов в 2025 году наблюдается стабилизация экономических показателей. ВВП России в 2025 году вырос на 1%. Показатель оказался ниже динамики, которая наблюдалась в 2024 и 2023 гг. – 4,9% и 4,1% соответственно, а также ниже оценки Минэкономразвития, которое прогнозировало рост на уровне 2,5%. Данное замедление роста связано с целенаправленными действиями по снижению инфляции. Индекс-дефлятор ВВП за 2025 г. по отношению к ценам 2024 г. составил 104,5%. Инфляция в России в 2025 году составила 5,59% против 9,52% в 2024 году. В декабре Центробанк сообщил, что инфляция уже замедляется, и поэтому начато снижение ставки – с января по декабрь она уменьшилась на 5 процентных пунктов, до 16% годовых. Регулятор отметил, что устойчивое замедление инфляции позволит постепенно снизить ключевую ставку до нейтральных значений. Согласно сентябрьскому прогнозу Минэкономразвития, ВВП России в 2026 году вырастет на 1,3%.

Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен и увеличением спредов по торговым операциям. Рейтинг Российской Федерации был понижен до уровня «ниже инвестиционного». Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Организации. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, рыночным, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество:

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты Общества.

Механизм управления рисками:

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Генеральный директор Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками.

6.2. Финансовые риски

В состав финансовых рисков входят рыночные риски, кредитные и риски ликвидности.

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски.

Риск изменения процентных ставок

Риск изменения процентной ставки – это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков, связанных с активами и обязательствами общества, будет колебаться ввиду изменений рыночных процентных ставок. Риск изменения рыночных процентных ставок относится, прежде всего, к долгосрочным заемным средствам Общества. Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах.

Общество приобретает товары, работы, услуги, а также осуществляет финансовые операции в основном в российских рублях.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам.

Общество подвержено кредитному риску в отношении дебиторской задолженности. Обществом осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности контрагентов. Анализ дебиторской задолженности показал, что степень данного вида риска для Общества является не высокой.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным

кредитам и займам, задолженность по процентам и (или) дисконту, причитающимся к оплате по облигациям, задолженность по биржевым облигациям.

Общество подвержено риску ликвидности. Общество осуществляет управление риском ликвидности путем осуществления корпоративных прав, предоставленных ему как участнику дочернего общества Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», уставом дочернего общества, в том числе права на участие в управлении дочерним обществом, на распределение прибыли, на получение информации о деятельности дочернего общества и знакомиться с его документами бухгалтерского учета и иной документацией.

6.3. Правовые риски

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

Российское законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

6.4. Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Центральном федеральном округе России. Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике.

Несмотря на стабилизационные меры, принимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономической перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к

существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как незначительные.

6.5. Налоговые риски

Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством действующего законодательства применительно к деятельности Компании, может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами.

В последнее время, налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате чего, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному периоду, открыты для проверки. При определенных обстоятельствах, проверки могут охватывать и более длительные периоды.

Руководство Компании, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены и уплачены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего законодательства и различия в трактовке могут повлиять на финансовую отчетность.

7. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Общество сообщает, что в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, у него отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые, по

его мнению, повлияли или могут повлиять на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации.

Генеральный директор ООО «Маэстро»

Селезнева Ю.В.

31 марта 2026 г.

