

Аудиторское заключение независимого аудитора

Участнику
ООО «Мой Самокат»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Мой Самокат» (ОГРН 1207700062976), 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 «Мой Самокат» 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, применимые 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 Примечание 2.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором указано, что Общество понесло чистый убыток в сумме 191 496 тыс. руб. в течение 2025 года, на 31.12.2025 чистые активы Общества имеют отрицательное значение и составляют 59 335 тыс. руб. Данные события или условия, наряду с другими вопросами, изложенными в Примечании 2.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

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 качестве ключевого вопроса аудита мы определили вопрос учета долговых облигаций в виду существенности показателя в балансе Общества, на который приходится 85 % от общей стоимости обязательств.

Для привлечения дополнительного финансирования текущей деятельности Общество выпустило биржевые процентные неконвертируемые бездокументарные облигации, с возможностью досрочного погашения. На 31.12.2025 размещено облигаций на сумму 554 280 тыс. руб.

Мы провели аудиторские процедуры, которые включали, в том числе, определение вида и условий размещения облигаций, срока погашения, порядка начисления и определения величины процентов.

Мы проанализировали полноту и корректность раскрытия информации об облигациях, сроках погашения и процентах к уплате по ним в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Пояснения раздел 3 п. 3.7 «Информация о кредитах и займах»).

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете за 2025 год отчета эмитента эмиссионных ценных бумаг за 12 месяцев 2025 года, но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Прочая информация будет нам предоставлена предположительно после даты настоящего аудиторского заключения за 2025 год.

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.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, 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 руководства 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;

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.

Зейкан Оксана Ласловна
Генеральный директор
(ОРНЗ 22006009978)

Руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское
заключение
Самолова Наталья Евгеньевна
(ОРНЗ 22006020655)



Сведения об аудиторе

Аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью «Что делать Аудит»

ОГРН 1187847306129

191167, г. Санкт-Петербург, внутригородское муниципальное образование города федерального значения Санкт-Петербурга муниципальный округ Лиговка-Ямская, набережная Обводного канала, дом 23, литера Б, помещ.1-Н

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС)

Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций аудиторов (ОРНЗ) 11906111182

23 марта 2026 года

Бухгалтерская отчетность
за 2025 г.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "МОЙ САМОКАТ"
Идентификационный номер налогоплательщика
Организационно-правовая форма Общества с ограниченной ответственностью
Форма собственности Частная собственность

по ОКПО
ИНН
по ОКОПФ
по ОКФС

43420681
9725029780
12300
16

Адрес в пределах места нахождения

115114, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловский, пер 1-й Кожевнический, д. 6, стр. 6, помещ. 1/3

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
ООО "ЧТО ДЕЛАТЬ АУДИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ИНН
ОГРН

7841078400
1187847306129

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
общее собрание участников общества

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.

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

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

Коды		
0710001		
31	12	2025
43420681		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
3.1	Нематериальные активы	1110	75 028	69 032	63 055
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации		75 028	69 032	63 055
3.2	Основные средства	1150	272 851	328 794	241 095
	в том числе:				
	Основные средства, пригодные к использованию		217 589	276 609	232 126
3.3	Права пользования активами		55 197	36 967	-
	Иные незавершенные капитальные вложения		65	1 494	-
	Авансы, связанные с приобретением основных средств		-	13 724	8 968
	Итого по разделу I	1100	347 878	397 826	304 149
	II. Оборотные активы				
3.4	Запасы	1210	30 769	29 119	10 159
	в том числе:				
	Материалы, запасные части		30 769	29 119	10 159
3.5	Дебиторская задолженность	1230	44 348	27 770	13 304
	в том числе:				
	Предоплата запчастей		6 736	12 460	911
	Прочие платежи		-	352	455
	Аренда (обеспечительные платежи)		2 658	1 653	980

	Дебиторская задолженность по зарплате		-	-	27
	Дебиторская задолженность по прочим операциям с сотрудниками (подотчет)		-	76	4 965
	Аванс: Прочие выплаты		28 703	2 883	576
	Дебиторская задолженность от клиентов		6 251	10 346	5 388
5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	167 144	35 142	16 433
	в том числе:				
	Касса		-	-	20
	Расчетные счета, включая переводы в пути		3 270	2 983	1 442
	Депозитные счета		163 873	32 159	14 970
	Прочие оборотные активы	1260	397	747	838
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов		397	747	838
	Итого по разделу II	1200	242 658	92 779	40 734
	БАЛАНС	1600	590 536	490 605	344 883

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
3.6	Уставный капитал	1310	1 236	1 236	1 095
3.6	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	428 307	428 307	378 447
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(488 877)	(297 383)	(229 983)
	Итого по разделу III	1300	(59 335)	132 160	149 559
	IV. Долгосрчные обязательства				
3.7	Заемные средства	1410	370 804	231 035	4 404
	в том числе:				
	Долгосрчные кредиты		370 804	231 035	4 404
3.8	Прочие долгосрчные обязательства	1450	29 200	33 115	44 061
	в том числе:				
	Лизинговые обязательства		-	13 549	44 061
3.3	Арендные обязательства		29 200	19 566	-
	Итого по разделу IV	1400	400 004	264 150	48 465
	V. Краткосрчные обязательства				
3.7	Заемные средства	1510	192 991	1 604	18 497
	в том числе:				
	Краткосрчные кредиты		192 991	1 604	18 497
3.8	Кредиторская задолженность	1520	12 153	12 857	26 465
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		4 849	5 990	21 339
	Задолженность по аренде		1 219	992	748
	Расчеты по авансам полученным		4 609	4 800	2 295
	Расчеты по налогам и сборам		-	-	500
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		726	1 075	1 495
	Расчеты с персоналом по оплате труда		738	-	87
	Расчеты с подотчетными лицами		12	-	-
6	Оценочные обязательства	1540	4 293	3 705	-
	в том числе:				
	Резервы предстоящих расходов		4 293	3 705	-
3.8	Прочие краткосрчные обязательства	1550	40 430	76 129	101 897
	в том числе:				
	Лизинговые обязательства		14 433	58 728	101 897
3.3	Арендные обязательства		25 997	17 401	-
	Итого по разделу V	1500	249 867	94 296	146 859
	БАЛАНС	1700	590 536	490 605	344 883

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Кузнецов Павел Игоревич

(расшифровка подписи)

23 марта 2026 г.



Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.

Форма по ОКУД Отчетная дата (число, месяц, год) по ОКПО по ОКЕИ	Коды		
	0710002		
	31	12	2025
	43420681		
			384

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
4.1	Выручка	2110	512 563	532 094
	в том числе:			
	Основная номенклатурная группа		512 563	532 094
4.2	Себестоимость продаж	2120	(527 414)	(465 810)
	в том числе:			
	Амортизация основных средств		(183 028)	(132 847)
	Амортизация НМА		(5 789)	(4 854)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(14 851)	66 284
4.3	Коммерческие расходы	2210	(17 164)	(13 021)
4.4	Управленческие расходы	2220	(54 736)	(58 501)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(86 751)	(5 238)
4.5	Проценты к получению	2320	15 867	7 604
4.5	Проценты к уплате	2330	(105 567)	(51 777)
	в том числе:			
	Расход от выплаты купона по облигациям		(92 065)	(30 749)
	Расход от выплаты процентов по лизингам		(9 884)	-
	Расход от выплаты процентов по аренде		(3 514)	-
	Проценты по займам/кредитам		(103)	(21 028)
4.5	Прочие доходы	2340	22 492	14 747
4.5	Прочие расходы	2350	(37 537)	(32 736)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	(191 496)	(67 400)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(191 496)	(67 400)
	Совокупный финансовый результат	2500	(191 496)	(67 400)

Генеральный директор Кузнецов Павел Игоревич
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2026 г.



Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.

Коды	
0710004	
31	12 2025
43420681	
384	

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

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

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	1 095	-	-	378 447	-	(229 983)	149 559
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	1 095	-	-	378 447	-	(229 983)	149 559
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	-	-	-	-	-	(67 400)	(67 400)
3.6	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	140	-	-	-	-	-	140
3.6	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	49 860	-	-	49 860
	На 31 декабря 2024 г.	3250	1 236	-	-	428 307	-	(297 383)	132 160
	На 31 декабря 2024 г.	3200	1 236	-	-	428 307	-	(297 383)	132 160
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	1 236	-	-	428 307	-	(297 383)	132 160
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	-	-	-	-	-	(191 494)	(191 494)
	На 31 декабря 2025 г.	3300	1 236	-	-	428 307	-	(488 877)	(59 334)

Генеральный директор
(наименование должности)
Кузнецов Павел Игоревич
(расшифровка подписи)

(подпись)

23 марта 2026 г.



Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.

Форма по ОКУД Отчетная дата (число, месяц, год) по ОКПО по ОКЕИ	Коды		
	0710005		
	31	12	2025
	43420681		
	384		

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	536 483	544 099
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	510 586	527 929
5	прочие поступления	4119	25 897	16 170
	Платежи - всего	4120	(511 297)	(470 824)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(301 046)	(342 671)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(117 253)	(81 146)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(92 153)	(31 945)
	прочие платежи	4129	(845)	(15 062)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	25 186	73 275

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Платежи - всего	4220	(158 324)	(191 628)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(158 324)	(191 628)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(158 324)	(191 628)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	334 713	441 856
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	9 500	160 898
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	50 000
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	325 213	230 958

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(69 574)	(304 794)
	в том числе:			
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 604)	(181 965)
	лизинговые платежи		(67 970)	(122 829)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	265 139	137 062
	Сальдо денежных потоков за период	4400	132 001	18 709
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	35 142	16 433
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	167 143	35 142

Генеральный директор _____ Кузнецов Павел Игоревич
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2026 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «МОЙ САМОКАТ» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «МОЙ САМОКАТ» (далее - ООО «МОЙ САМОКАТ», Общество) зарегистрировано ИФНС № 25 по г. Москва 14.02.2020 года. Свидетельство о госрегистрации № 1207700062976, ИНН 9725029780, КПП 772501001.

Юридический адрес ООО «МОЙ САМОКАТ» изменен 07.11.2025г. на: 115114, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловский, пер. 1-й Кожевнический, д. 6, стр. 6, помещ. 1/3.

Уставный капитал Общества: 1 236 тыс. руб., оплачен полностью.

Единственным участником Общества на 31.12.2025 года является Акционерное общество «МОЙ ДЕВАЙС».

Основной вид деятельности: Разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01). Объектом коммерциализации является доработка ПО «IT-платформа МС».

На основе разработанного программного обеспечения Общество предоставляет в аренду велосипеда, электровелосипеда, электросамокаты и другие устройства (сервисы «Мой Девайс» и «Крути колёса»).

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 года составила 66 человек, на 31.12.2024 года - 62 человека.

Общество филиалов не имеет, на отчетную дату открыты следующие обособленные подразделения:

18.09.2024г. юридический адрес Обособленного подразделения изменен на: 426008, РФ, Удмуртская республика, г. Ижевск, ул. Красная, д.156, пом.3.

03.02.2025г. открыто Обособленное подразделение по адресу: Московская область, г. Люберцы, ул. Побратимов, д. 30а.

18.03.2025г. открыто Обособленное подразделение по адресу: г. Санкт-Петербург, Загородный пр-кт, д. 22, литера Б.

14.07.2025г. открыто Обособленное подразделение по адресу: г. Чебоксары, проспект Мира, дом 42.

01.08.2025г. открыто Обособленное подразделение по адресу: г. Ярославль ул. Добрынина 21А.

01.08.2025г. открыто Обособленное подразделение по адресу: г. Псков улица Труда, дом 55.

11.08.2025г. открыто Обособленное подразделение по адресу: г. Вологда, ул. Авксентьевская, вблизи д.3.

09.10.2025г. открыто Обособленное подразделение по адресу: г. Нижний Новгород, Канавинский район, ул. Советская, д. 3, П14.

27.10.2025г. открыто Обособленное подразделение по адресу: г. Иваново, ул. 10 Августа, дом 32.

01.11.2025г. открыто Обособленное подразделение по адресу: Республика Татарстан, Нижнекамский муниципальный район, городское поселение город Нижнекамск, город Нижнекамск, улица Лесная, здание 75, помещение 7.

11.11.2025г. открыто Обособленное подразделение по адресу: Республика Татарстан, г. Казань, ул. Калинина, дом № 60, помещение 1040.

24.11.2025г. открыто Обособленное подразделение по адресу: г. Тверь, ул. Орджоникидзе, д. 17.

04.12.2025г. открыто Обособленное подразделение по адресу: г. Санкт-Петербург, ул. Сиреневый бульвар, д.18,к.1, литера Д.

16.12.2025г. открыто Обособленное подразделение по адресу: Республика Татарстан, г. Альметьевск, ул. Гафиатуллина, д. 4, пом. 1062

Органами управления Общества в соответствии с Уставом являются: общее собрание участников, генеральный директор.

Руководство Обществом в отчетном периоде с 01 января 2025г. по 31 октября 2025г. осуществлял генеральный директор Крупенин Евгений Витальевич; с 01 ноября 2025г. по настоящее время. осуществляет генеральный директор Кузнецов Павел Игоревич. Обязанности главного бухгалтера возложены на главного бухгалтера Дрожникова Е.В.

Аудитором Общества является ООО «Что делать аудит», выплаченное вознаграждение за проведение аудита за 2024 год составило 300 тыс. руб., подлежащее выплате вознаграждение за проведение аудита за 2025 год составляет 364 тыс. руб.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1 Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ федеральных стандартов бухгалтерского учета.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению. Показатели бухгалтерского баланса, отчета о

финансовых результатах и приложений к ним приведены в тысячах рублей, если не указано иное. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках

Учетная политика ООО «МОЙ САМОКАТ» утверждена приказом генерального директора Крупенина Е.В. от 15.12.2024г. № 151224/01.

2.2 Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

По результатам отчетного периода Обществом получен чистый убыток в размере 191 496 тыс. руб. (за 2024 год чистый убыток составил 67 400 тыс. руб.), что обусловлено особенностями текущего этапа развития бизнеса и значительным объемом инвестиционных расходов. По состоянию на 31 декабря 2025 года стоимость чистых активов Общества имеет отрицательное значение и составляет (59 335) тыс. руб., что обусловлено накопленным непокрытым убытком прошлых лет и отчетного периода.

Данные события или условия указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Основными факторами формирования убытка являются значительный объем амортизационных начислений по основным средствам, расходы на обслуживание долговых обязательств, включая выплату купонного дохода по облигациям, а также расходы, связанные с развитием и масштабированием бизнеса.

Значительная сумма амортизационных начислений обусловлена особенностями бизнес-модели Общества. Основные средства Общества представлены преимущественно электротранспортом (электровелосипеды), используемым в операционной деятельности по предоставлению услуг аренды. В связи с интенсивной эксплуатацией оборудования в условиях городской среды и высоким уровнем физического износа по данным активам установлен относительно короткий срок полезного использования, что приводит к значительному объему амортизационных расходов.

Руководство Общества также отмечает, что для компаний, осуществляющих деятельность по предоставлению электротранспорта в аренду, характерна повышенная доля амортизационных расходов в структуре себестоимости. Это связано с тем, что основная часть инвестиций направляется на формирование парка техники, который используется в операционной деятельности и постепенно переносит свою стоимость на финансовый результат через амортизационные начисления. Таким образом, значительная доля амортизационных расходов является особенностью бизнес-модели Общества и отражает инвестиционную стадию развития компании, направленную на формирование и масштабирование парка техники и дальнейший рост операционной выручки.

Дополнительным фактором, оказывающим влияние на финансовый результат, являются расходы на обслуживание облигационного займа, привлеченного Обществом для финансирования закупки электротранспорта и развития операционной инфраструктуры.

Структура основных факторов формирования финансового результата за 2025 год:

Выручка – 512 563 тыс. руб.

Себестоимость продаж – (527 414) тыс. руб.

Валовая прибыль (убыток) – (14 851) тыс. руб.

Коммерческие расходы – (17 164) тыс. руб.

Управленческие расходы – (54 736) тыс. руб.

Проценты к уплате (включая купон по облигациям) – (105 567) тыс. руб.

Прочие доходы и расходы – 822 тыс. руб.

Чистый убыток отчетного периода – (191 496) тыс. руб.

Несмотря на сложившийся финансовый результат, Общество продолжает осуществлять операционную деятельность, формирует выручку и исполняет свои обязательства перед кредиторами и контрагентами.

В целях укрепления финансового положения Общества единственным участником планируется внесение вклада в имущество Общества в размере не менее 100 млн. руб. в течение первого полугодия 2026 года. Указанные средства будут направлены на покрытие накопленного убытка и улучшение структуры капитала Общества.

Акционер Общества подтверждает заинтересованность в дальнейшем развитии бизнеса и намерение оказывать финансовую поддержку Обществу при необходимости, включая возможность предоставления финансирования и внесения дополнительных вкладов в имущество Общества.

Руководство Общества отмечает, что текущий этап развития компании связан с активным масштабированием бизнеса и расширением географии присутствия. По прогнозам руководства, при сохранении текущих темпов развития и эффективной загрузке парка электротранспорта выручка Общества по итогам 2026 года может составить порядка 750 млн рублей.

Рост выручки планируется обеспечить за счет увеличения количества единиц техники в эксплуатации, расширения географии присутствия сервиса, а также повышения уровня загрузки существующего парка электротранспорта.

Дальнейшая динамика роста будет зависеть от объемов привлеченного финансирования, а также эффективности эксплуатации нового парка техники. В рамках инвестиционной программы Обществом планируется дальнейшее расширение парка электротранспорта. На текущий момент планируется закупка порядка 1 500 единиц техники, из которых около 350 единиц уже закуплены и введены в эксплуатацию и активно используются в операционной деятельности.

Общество также продолжает расширять географию присутствия. В настоящее время сервис представлен в 14 городах Российской Федерации. До конца 2026 года планируется увеличение присутствия до более чем 20 городов, преимущественно за счет выхода на рынки крупных городов и городов-миллионников.

Руководство Общества считает, что реализация указанных мероприятий позволит существенно увеличить объем операционной деятельности, повысить выручку и улучшить финансовые показатели Общества в последующие отчетные периоды.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности Общества.

2.3 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации (далее – ЦБ РФ), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ на отчетную дату и составивших:

Курсы валют на 31.12.2025 года: 1 евро – 92,0938 руб.; 1 долл. США – 78,2267 руб.

2.4 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты либо дебиторская и кредиторская задолженность обращается (погашается) в течение обычного операционного цикла. Остальные указанные активы и обязательства, отражаются как внеоборотные (долгосрочные). Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Кредиторская задолженность по заемным средствам разделяется на долгосрочную задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, и краткосрочную задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Авансы, предварительная оплата поставщикам и подрядчикам, связанные с приобретением (созданием) внеоборотных активов, отражаются как внеоборотные активы, в составе показателя, соответствующего активу, за который уплачен аванс.

2.5 Учет ОС

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020г. № 204н.

Актив, относится к объектам основных средств, если его первоначальная стоимость больше 100 тыс. руб.

В отношении групп однородных активов Общества, предоставляемых в пользование (велосипеды, самокаты, тренажеры) применяется групповой учет основных средств.

Однотипные предметы, имеющие невысокую стоимость за единицу, но общая стоимость которых существенна (более 100 тыс. руб.), учитываются в составе групп ОС

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течении которого объект будет приносить экономические выгоды. Срок полезного использования объекта определяется комиссией, созданной в Обществе, утвержденной приказом директора.

Сроки полезного использования основных видов основных средств в организации установлены: Электровелосипеды (алюминиевая рама) – 48 мес.; Электровелосипеды (железная рама) – 36 мес.; Аккумуляторные батареи для электровелосипедов (литий-

ионные) – 24 мес.; Аккумуляторные батареи для электровелосипедов (литий-железо-фосфатные) – 48 мес.; Электросамокаты – 84 мес.; Орг. техника – 60 мес.

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Амортизация начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания(выбытия).

Общество производит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение, в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (ISA)36 «Обесценение активов». Обесценение на 31.12.2025 г. не выявлено.

2.6 Учет аренды

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 № 208н.

В качестве единицы учета аренды признается договор.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей (в случае приобретения объекта в лизинг) справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей по договорам аренды помещений определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Ставка дисконтирования определяется с использованием информации о средневзвешенной ставке ЦБ РФ.

Общество не признает ППА и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды, а также если рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс. руб. Учет таких договоров аренды ведется аналогично договору на оказание услуг, арендные платежи признаются в составе расходов (или включаются в стоимость другого актива) линейным методом в течение срока аренды.

Объекты учета, сданные в аренду, классифицируются Обществом в качестве объектов учета операционной аренды, так как экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет Общество (арендодатель).

2.7 Учет НМА

Учет НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.05.2022 № 86н.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации индивидуально для каждого объекта, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования.

Сроки полезного использования НМА в организации установлены: Исключительное право на программу для ЭВМ "IT-Платформа МС" – 180 мес.; Торговый знак КРУТИ КОЛЕСА – 112 мес.; Торговый знак МОЙ ДЕВАЙС – 112 мес.; Торговый знак КРУТИ – 111 мес.

Амортизация НМА начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания(выбытия).

2.8 Учет запасов.

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019, утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н, на счете 10 «Материалы». Применение нового стандарта бухгалтерского учета осуществляется перспективно.

В составе запасов учитываются материальные ценности, используемые в качестве сырья, материалов, комплектующих изделий при выполнении работ, оказании услуг, а также для управленческих нужд. В составе запасов учитываются также средства труда (инвентарь и хозяйственные принадлежности), спецодежда, спецодежда и другие средства индивидуальной и коллективной защиты сроком полезного использования, не превышающем 12 месяцев, а также спецодежда и инвентарь со сроком полезного использования свыше 12 месяцев и незначительной стоимостью.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение.

Списание запасов ведется по средней стоимости.

Стоимость выданной спецодежды и спецодежды списывается на расходы единовременно в момент выдачи работнику (ввода в эксплуатацию).

2.9 Учёт затрат на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг.

Учет затрат на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 33Н,

Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности,

Учет затрат на производство ведется в разрезе вида затрат (расходы на оплату труда, материалы, амортизация и др.) в целом по организации.

Учет управленческих расходов ведется в разрезе вида затрат (офисная инфраструктура, расходы на оплату труда офисных сотрудников и др.) в целом по организации.

Учет коммерческих расходов ведется в разрезе вида затрат (маркетинговые расходы, связанные с коммерческой деятельностью) в целом по организации.

Ученные в текущем периоде коммерческие и управленческие расходы Общества в полной сумме признаются в составе текущих расходов периода.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, признаются прочими расходами.

2.10 Учёт реализации товаров (работ, услуг) иного имущества и прочих доходов и расходов.

Учет выручки от реализации товаров (работ, услуг), иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32Н.

Выручка от реализации товаров (работ, услуг), прочие доходы признаются по мере предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов за отгруженные товары, вспомогательные работы и оказанные услуги, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Общество относит к доходам от обычных видов деятельности выручку:

- за оказание услуг пользования собственным программным обеспечением «IT-Платформа МС»;
- за оказание услуг по предоставлению по Подписке права использования Сервиса для получения в аренду движимого Имущества;
- от сдачи имущества в аренду (субаренду);
- роялти;
- за оказание прочих услуг, непосредственно связанных с основной деятельностью Общества.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами.

2.11 Заемные средства

Начисление процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), производится равномерно на пропорционально временной основе, независимо от условий предоставления займа (кредита).

Дополнительные расходы по займам и кредитам включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они осуществлены.

Проценты и (или) дисконт по облигациям отражаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

2.12 Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

Общество признает в бухгалтерском учете оценочное обязательство по оплате неиспользованных отпусков.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных работниками Общества за время их работы в Обществе, и средних заработков, определяемых для каждого из них.

Отчисления в резерв предстоящих расходов на оплату отпусков осуществляются на последнюю дату отчетного периода, 31 декабря.

2.13 Раскрытие учётной политики в целях налогового учета.

С 01.10.2022 года общество применяет основную систему налогообложения, применяя тариф резидента Сколково (не является плательщиком НДС и налога на прибыль).

С 13.08.2025 года решением Министерства цифрового развития, связи и массовых коммуникаций Российской Федерации обществу предоставлена государственная аккредитация организации, осуществляющей деятельность в области информационных технологий (№ АО-20250811-29992572180-3 от 13.08.2025). С августа 2025 года Общество применяет пониженную ставку налога по страховым взносам.

2.14 Изменение учетной политики в связи с изменением законодательства

Начиная с 1 января 2025 года Общество применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», в связи с этим были произведены корректировки в представлении информации в балансе по авансам, связанным с приобретением (созданием) внеоборотных активов.

Значения показателей бухгалтерского баланса, предшествующих отчетному периоду, которые были изменены в результате вступления в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», представлены ниже:

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2024			На 31.12.2023		
		Сумма до корректировок	Сумма после корректировок	Величина корректировки	Сумма до корректировок	Сумма после корректировок	Величина корректировки
Основные средства	1150	315 070	328 794	13 724	232 126	241 095	8 968
Дебиторская задолженность	1230	41 494	27 770	(13 724)	22 272	13 304	(8 968)

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса

3.1 Нематериальные активы

Расшифровка нематериальных активов по группам, информация о наличии и движении нематериальных активов, о балансовой стоимости амортизируемых и неамортизируемых нематериальных активах, приведена в таблицах 11.1. «Наличие и движение нематериальных активов», 11.2. «Нематериальные активы, созданные организацией» и 11.3. «Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы» раздела 11 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

01.09.25г. зарегистрирован Товарный знак КРУТИ № 1143278. Также произведены работы капитального характера по доработке программного обеспечения.

По состоянию 31.12.2025 проведена проверка на обесценение НМА, признаки обесценения не выявлены.

3.2 Основные средства

Расшифровка основных средств по группам, информация о наличии и движении основных средств, амортизируемых и неамортизируемых основных средств, капитальных вложений в основные средства приведены в таблицах 11.4. «Наличие и движение основных средств», 11.6. «Амортизируемые основные средства» и 11.7. «Капитальные вложения в основные средства» раздела 11 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация об авансах выданных на покупку основных средств приведена в таблице 11.7. «Капитальные вложения в основные средства» раздела 11 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном году элементы амортизации основных средств существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования, отсутствуют.

По состоянию 31.12.2025 проведена проверка на обесценение основных средств, признаки обесценения не выявлены.

3.3 Сведения об арендуемом имуществе и арендных обязательствах

Для своей деятельности Общество арендует помещения, по которым признано право пользования активом:

- Альметьевск, ул. Гафиатуллина, д. 4, пом. 1062 (72,2 кв.м.)
- Вологда, ул. Авксентьевская, вблизи д.3 (88кв.м.)
- Ижевск, ул. Красная, д. 156, пом 3,4а,4б,5 (103,7 кв.м.)
- Казань, ул. Калинина, д. 60, помещение 1040 (81,6 кв.м.)
- МО, г. Люберцы, ул. Побратимов, д. 30А, лит. Б1 (77,2 кв.м.)
- Москва, 1-ый Кожевнический пер., д. 6, стр. 6, пом. I/3 (274,0 кв.м.)
- Москва, Каширское ш., д.22,к.4,стр.4 (602,9 кв.м.)
- Москва, Каширское ш., д.22,к.4,стр.4, этаж 1; этаж 2 (457,50 кв.м.)
- Москва, ул. Душинская, д.10 (160,3 кв.м.)
- Москва, улица Римского-Корсакова, дом 11, корпус 8 (96,1 кв.м.)
- Нижнекамск, ул. Лесная, зд. 75, пом. 7, эт. 1, номер пом. 7 (56,3кв.м.)

- Нижний Новгород, ул. Советская, д. 3, П14 (131,2кв.м.)
- Псков, ул. Труда, д. 55 (103,8кв.м.)
- Санкт-Петербург, пр-кт Загородный, д. 22, литера Б, пом. 6Н (130 кв.м.)
- Санкт-Петербург, Сиреневый бульвар, дом 18, корпус 1Д (199,2 кв.м.) 1/3 доли
- Санкт-Петербург, Сиреневый бульвар, дом 18, корпус 1Д (199,2 кв.м.) 2/3 доли
- Тверь, ул. Орджоникидзе, д. 17 (57,9 кв.м.)
- Чебоксары, пр-кт Мира, д.42 (50,9кв.м.)

По договору лизинга с ООО «АСТ Лизинг» получен электротранспорт, срок лизинга с 21.11.2023 по 29.07.2026.

Наличие и движение прав пользования активами отражено в таблице 11.5. «Наличие и движение прав пользования активами» раздела 11 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Право пользование активом по арендуемым помещениям отражено в сумме обязательства по аренде. Обязательство по аренде дисконтировано по ставке 14%, на срок до 31.12.2027 года.

Обязательство по аренде и лизингу представлено в балансе с разделением на долгосрочную и краткосрочную часть, подробная информация приведена в таблице 11.10 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» раздела 11 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество арендует следующие помещения, отраженные в составе текущей аренды (срок аренды не превышает 12 месяцев):

- г. Ярославль, ул. Добрынина, д. 21А (99,2кв.м.), арендная плата за год 720 000,00 рублей;
- г. Иваново, ул. 10 Августа, д. 32 (78,2кв.м.), арендная плата за год 816 000,00 рублей;
- г. Москва, Каширское ш., д.22, к.4,стр.5 (331,64 кв.м.), арендная плата за год 3 163 848,00 рублей;
- Московская область, посёлок Мещерино, Индустриальная улица, 3 (контейнер GLDU 064 847 9), арендная плата за год 142 800,00 рублей;
- Московская область, посёлок Мещерино, Индустриальная улица, 3 (контейнер IENU 502 404 5), арендная плата за год 142 800,00 рублей;
- Московская область, посёлок Мещерино, Индустриальная улица, 3 (контейнер TRLU 680 178 7), арендная плата за год 142 800,00 рублей;
- Московская область, посёлок Мещерино, Индустриальная улица, 3 (контейнер ECMU 919 726 4), арендная плата за год 142 800,00 рублей;

- Московская область, посёлок Мещерино, Индустриальная улица,3 (контейнер ZCSU 859 339 2), арендная плата за год 142 800,00 рублей;
- Московская область, посёлок Мещерино, Индустриальная улица,3 (контейнер ZCSU 860 538 5), арендная плата за год 142 800,00 рублей;
- Московская область, посёлок Мещерино, Индустриальная улица,3 (контейнер ZCSU 860 538 5), арендная плата за год 142 800,00 рублей.

3.4 Запасы

Расшифровка запасов, информация о наличии и движении запасов приведены в таблице 11.8. «Наличие и движение запасов» раздела 11 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

3.5 Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности, просроченной дебиторской задолженности приведена в таблице 11.9. «Наличие и движение дебиторской задолженности» раздела 11 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.6. Информация об изменениях в капитале

По состоянию на 31.12.2025г., 31.12.2024г. сумма уставного капитала составляет 1 236 тыс. руб.

На 31.12.2023г. сумма уставного капитала составляла 1 095 тыс. руб. 26.04.2024г. сумма уставного капитала была увеличена до 1 236 тыс. руб. за счет АО «ВИМ ИНВЕСТИЦИИ».

На 31.12.2025г. и 31.12.2024 г. сумма добавочного капитала составила 428 307 тыс. руб., представляет собой вклад в имущество.

На 31.12.2023г. сумма добавочного капитала составляла 378 447 тыс. руб., представляла собой вклад в имущество. 21.05.2024г. сумма добавочного капитала была увеличена до суммы 428 307 тыс. руб. за счет вклада в имущество АО «ВИМ ИНВЕСТИЦИИ».

3.7. Информация о кредитах и займах

На 31.12.2025г.:

Займодавец	Договор	Срок	Ставка	Остаток задолженности, в тыс. руб.
ФОРДЕВИНД МФК ООО	1557/3 от 26.12.2025	до 26.06.2026	9.65%	9 515
ИТОГО				9 515

На 31.12.2024г.:

Займодавец	Договор	Срок	Ставка	Остаток задолженности в тыс. руб.
АЛЬФА-БАНК АО	07LS2K от 29.11.2022	до 23.11.2025	11,00%	1 604
ИТОГО				1 604

На 31.12.2023г.:

Займодавец	Договор	Срок	Ставка	Остаток задолженности в тыс. руб
АЛЬФА-БАНК АО	03CT0K от 26.01.2021	до 25.01.2024	14,50%	14
АЛЬФА-БАНК АО	04FZ7K от 27.09.2021	до 25.09.2024	15,50%	125
АЛЬФА-БАНК АО	07LS2K от 29.11.2022	до 23.11.2025	11,00%	3 354
АЛЬФА-БАНК АО	047P8V от 18.10.2021	до 18.10.2024	23,00%	1 895
ПАО СБЕРБАНК	903851YR5ZGWMQ0QG2UW3F от 29.07.2022	до 29.07.2025	15,58%	7 600
ПАО СБЕРБАНК	M038/9038/20199-163204 от 22.11.2021	до 22.11.2024	17,00%	988
ПАО СБЕРБАНК	M038/9038/20199-168868 от 10.12.2021	до 10.12.2024	9,00%	713
ББР БАНК (АО) Г.МОСКВА	КЛ-ПОС-23/1388 от 06.07.2023	до 06.07.2024	17,50%	4 983
Миронов Алексей Константинович	б/н от 17.10.2022	до 30.04.2024	2/3 ключевой ставки	3 229
ИТОГО				22 902

На 31.12.25г. размещено облигаций на сумму: 554 280 тыс. руб., в том числе:

1) Выпуск на сумму 160 000 тыс. рублей по параметрам:

Номинал одной облигации: 1 000 руб.

Купонный доход: 20% годовых

Периодичность купона: 30 дней

Срок обращения: 2 года

2) Выпуск на сумму 94 280 тыс. рублей по параметрам:

Номинал одной облигации: 1 000 руб.

Купонный доход: 23% годовых

Периодичность купона: 30 дней

Амортизация: начиная с 25-ого купонного периода по 8,3% ежемесячно, сумма облигаций к погашению в 2026 году составит 23 476 тыс. руб.

Срок обращения: 3 года

3) Выпуск на сумму 300 000 тыс. рублей по параметрам:

Номинал одной облигации: 1 000 руб.

Купонный доход: 27% годовых

Периодичность купона: 30 дней

Срок обращения: 3 года

В размещении на сумму 160 000 тыс. руб. в качестве якорного инвестора выступил Банк МСП, взяв облигаций на сумму 40 000 тыс. рублей, что не влияет на кредитное качество эмитента.

17.07.24г. рейтинговым агентством «Эксперт РА» Обществу присвоен рейтинг кредитоспособности нефинансовых организаций: **ruBB-**.

11.07.25 рейтинговым агентством «Эксперт РА» Обществу подтвержден рейтинг кредитоспособности нефинансовых организаций: **ruBB-**.

3.8 Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности по видам, разделение задолженности на долгосрочную и краткосрочную приведена в таблице 11.10. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» раздела 11 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. Основные показатели деятельности организации.

4.1. Выручка за 2024- 2025 г.г.: в разрезе видов оказываемых услуг представлены следующим образом:

Наименование	2025	2024
Предоставление доступа к ИТ-платформе	498 379	511 906
Роялти	11 501	9 933
Паушальный сбор по договору	2 000	3 415
Прочие услуги	683	6 840
Итого	512 563	532 094

4.2. Структура себестоимости 2024-2025гг.:

Наименование	2025	2024
Амортизация ОС и НМА	188 817	137 701
Амортизация аренды	13 818	-
Аренда помещений	10 133	18 521
аренда ТС/девайсов	-	5 237
Клиентский сервис	25 905	20 873
Логистика	27 164	23 575
Обработка данных	831	1 121
Оплата труда и страховые взносы	79 489	45 607
Списание материалов	71 109	76 135

Техническая инфраструктура	13 501	12 010
Услуги по ремонту велосипедов	28 051	56 571
Услуги склада и сервиса	54 716	46 236
Прочие затраты	13 879	22 223
Итого	527 414	465 810

4.3. В составе коммерческих расходов за 2024 -2025 годы отражены маркетинговые услуги.

4.4. Управленческие расходы 2024-2025 г.г.:

наименование	2025	2024
Амортизация аренды	3 572	4 434
Оплата труда и страховые взносы	35 386	35 546
Материальные расходы	1 911	2 012
Консультационные, аудиторские услуги	6 615	7 859
Коммунальные, уборка офиса	1 191	268
HR услуги	879	1 432
Техническая инфраструктура	1 295	1 269
Расходы на содержание офиса	2 116	2 047
Командировочные расходы	775	852
Франчази (эквайринг)	364	2 350
Прочие	632	432
Итого	54 736	58 501

4.5. Структура прочих доходов и расходов 2024-2025гг.:

Статьи доходов	2025	2024
Проценты к получению (депозиты, займы выданные)	15 867	7 604
Субсидии	3 000	-
Списание кредиторской задолженности	9 489	-
Реферальные доходы	-	3 479
Штрафы и пени, неустойки к получению	4 885	10 034
Прочие доходы	5 117	1234
итого	38 359	22 352

Статьи расходов	2025	2024
Проценты по займам/кредитам	103	21 028
Расход от выплаты купона по облигациям	92 065	30 749
Расход от выплаты процентов по аренде	3 514	-
Расход от выплаты процентов по лизингам	9 884	-
Расходы на услуги банков	1 353	762
Расходы на услуги интернет-эквайринга	5 684	4 680
Реализация основных средств	1 148	-

Ликвидация основных средств	16 609	11 544
Реализация прочего имущества (материалов)	1 093	-
Брокерское обслуживание	55	42
Услуги по выпуску облигаций	9 083	8 998
Прочие расходы	2 513	6 710
Итого	143 104	84 513

5. Движение денежных средств.

В отчете о движении денежных средств отражаются платежи организации и поступления в организацию денежных средств и денежных эквивалентов, а также остатки денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода.

К денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты до востребования или размещенные на срок до 3-х месяцев.

На 31.12.2025г. в состав денежных эквивалентов включена сумма, находящаяся на депозите сроком до 12.01.2026г., в размере 163 873 тыс. руб.

На 31.12.2024г. в состав денежных эквивалентов включена сумма, находящаяся на депозите сроком до 09.01.2025г., в размере 32 159 тыс. руб.

В отчете о движении денежных средств платежи по финансовой аренде отражены в составе финансовой деятельности по строке 4329 «Прочие платежи»

В отчете о движении денежных средств проценты к получению отражены в составе текущей деятельности по строке «Прочие поступления», за 2025 год сумма процентов и доходов по сделкам РЕПО составила 15 867 тыс. руб., за 2024 год – 7 604 тыс. руб.

6. Оценочные обязательства и резервы.

Общество формирует оценочное обязательство по оплате неиспользованных отпусков.

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице 11.11. «Оценочные обязательства» раздела 11 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные активы и обязательства, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

7. Обеспечение полученные и выданные

Обеспечения, полученные и выданные Обществом, отражены в таблице 11.12. «Обеспечение обязательств» раздела 11 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе обеспечений учтены поручительства физических и юридических лиц по договорам лизинга и договорам займов.

8. Информация о связанных сторонах

Кузнецов Павел Игоревич – Генеральный директор ООО «Мой самокат»;

АО «Мой Девайс» - Учредитель ООО «Мой самокат»; размер доли: 100%;

Миронов Алексей Константинович - Член совета директоров АО «Мой Девайс» ;

Асхабов Магомед Асхабович - Член совета директоров АО «Мой Девайс»;

Карпов Александр Викторович - Член совета директоров АО «Мой Девайс»;

Кузнецов Павел Игоревич – Генеральный директор АО «Мой Девайс».

Информация о сделках Организации со связанными сторонами за 2024-2025 г.г.

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Договор	Вид операций	Объем совершенных операций в 2025 году, тыс. руб.	Объем операций, исполнение которых не завершено на 31.12.2025г.
1	АО «Мой Девайс»	Договор процентного займа от 25.11.2025	ЗАЙМ выданный	0,4 - проценты за 2025 50 - тело долга	0,00
2	АО «Мой Девайс»	Договор субаренды помещения от 21.11.2025	Субаренда помещения	8,6	0,00

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Договор	Вид операций	Объем совершенных операций в 2024 году, в тыс. руб.	Объем операций, исполнение которых не завершено на 31.12.2024г.
1	Миронов Алексей Константинович	Договор процентного займа от 17.10.2022	ЗАЙМ полученный	172 – проценты по займу за 2024г.; 199 - проценты за 2023г.; 30 - проценты за 2022г.; 3 000 - тело долга	0,00

Миронов А.К является поручителем по договору займа, полученного у ООО МФК Фордевинд совместно с другими юридическими и физическими лицами (в части 1/3), общая сумма поручительства на 31.12.2025 составляет 9 515 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 Миронов А.К. являлся поручителем по договорам лизинга и договорам кредитов и займов полученных, общая сумма поручительства составляла 46 612 тыс. руб.

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор. Размер выплат генеральному директору определен трудовым договором. Вознаграждение состоит из должностного оклада и стимулирующих выплат к должностному окладу. Вознаграждение генеральному директору, за 2025г. составило 4703 тыс. руб. (вознаграждение по итогам работы за 2024г. составило 5054 тыс. руб.). Начисленная сумма страховых взносов за 2025г. составила 576 тыс. руб. (начисленная сумма страховых взносов за 2024г. составила 784 тыс. руб.)

Долгосрочные вознаграждения генеральному директору в 2025 и 2024 г.г. не выплачивались.

Согласно пп. 2 п. 1 ст. 7 ФЗ № 115-ФЗ от 24.01.2014г. указано, что организация обязана принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по идентификации бенефициарных владельцев клиентов, в том числе по установлению в отношении их сведений, предусмотренных подпунктом 1 настоящего пункта. В нашем случае мы сделали запрос нашему участнику о раскрытии информации о конечных бенефициарах.

Ответ нами получен.

Согласно пп. 2 п. 1 ст. 7 ФЗ № 115-ФЗ указано, что в случае, если в результате принятия предусмотренных настоящим Федеральным законом мер по идентификации бенефициарных владельцев бенефициарный владелец не выявлен, бенефициарным владельцем может быть признан единоличный исполнительный орган клиента.

Таким образом, в нашем случае бенефициаром будет признан генеральный директор АО ВИМ Инвестиции (АО ВИМ Инвестиции Д.У. Закрытого паевого инвестиционного комбинированного фонда «Фонд пре АйПиО 1» участник АО «Мой Девайс» 90,8%) Чернышенко О.О.

9. События после отчетной даты.

19.01.2026г. погашены облигации серии БО-01 в полном объеме в сумме 160 000 тыс. руб.

Иные факты хозяйственной деятельности Организации, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025г., рассмотренные согласно перечню, указанному в ПБУ7/98 отсутствуют.

10. Информация о судебных делах Общества.

На дату утверждения бухгалтерской отчетности у Общества отсутствуют предъявленные неурегулированные претензии.

11. Табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11.1. Наличие и движение нематериальных активов.

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	79 294	(10 262)	71	-	-	(5 789)	-	-	-	-	91 079	(16 051)
	За 2024 г.	68 462	(5 408)	-	-	-	(4 854)	-	-	-	-	79 294	(10 262)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания	За 2025 г.	90	(16)	71	-	-	(11)	-	-	-	-	161	(27)
	За 2024 г.	90	(7)	-	-	-	(9)	-	-	-	-	90	(16)
из них исключительные права	За 2025 г.	90	(16)	71	-	-	(11)	-	-	-	-	161	(27)
	За 2024 г.	90	(7)	-	-	-	(9)	-	-	-	-	90	(16)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	За 2025 г.	79 204	(10 246)	11 714	-	-	(5 778)	-	-	-	-	90 918	(16 024)
	За 2024 г.	68 373	(5 401)	10 832	-	-	(4 845)	-	-	-	-	79 204	(10 246)
из них исключительные права	За 2025 г.	79 204	(10 246)	11 714	-	-	(5 778)	-	-	-	-	90 918	(16 024)
	За 2024 г.	68 373	(5 401)	10 832	-	-	(4 845)	-	-	-	-	79 204	(10 246)

11.2. Нематериальные активы, созданные организацией.

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	79 204	(10 246)	11 714	-	-	(5 778)	-	-	-	-	90 918	(16 024)
	За 2024 г.	68 373	(5 401)	10 832	-	-	(4 845)	-	-	-	-	79 204	(10 246)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	За 2025 г.	79 204	(10 246)	11 714	-	-	(5 778)	-	-	-	-	90 918	(16 024)
	За 2024 г.	68 373	(5 401)	10 832	-	-	(4 845)	-	-	-	-	79 204	(10 246)
из них исключительные права	За 2025 г.	79 204	(10 246)	11 714	-	-	(5 778)	-	-	-	-	90 918	(16 024)
	За 2024 г.	68 373	(5 401)	10 832	-	-	(4 845)	-	-	-	-	79 204	(10 246)

11.3. 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	75 028	69 032	63 055
НМА	75 028	69 032	63 055

11.4. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года					Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	сплистано		обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	перееоценка амортизация	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение								
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	454 628	(178 020)	148 838	(157 522)	128 780	-	(179 116)	-	-	-	442 528	(224 939)	
	За 2024 г.	349 283	(117 157)	188 873	(83 528)	71 984	-	(132 847)	-	-	-	454 628	(178 020)	
Здания	За 2025 г.	-	-	326	(326)	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	5 157	(4 216)	-	(3 485)	3 485	-	(440)	-	-	-	1 672	(1 171)	
	За 2024 г.	25 367	(20 485)	-	(20 210)	19 280	-	(3 010)	-	-	-	5 157	(4 216)	
Офисное оборудование	За 2025 г.	98	(15)	-	-	-	-	(20)	-	-	-	98	(34)	
	За 2024 г.	-	-	98	-	-	-	(15)	-	-	-	98	(15)	
Другие виды основных средств	За 2025 г.	449 373	(173 789)	148 512	(153 711)	125 296	-	(178 657)	-	-	-	440 758	(223 735)	
	За 2024 г.	323 916	(96 671)	188 775	(63 318)	52 705	-	(129 823)	-	-	-	449 373	(173 789)	

11.5. Наличие и движение прав пользования активами.

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	Поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	обесценение	перееоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
							амортизация	обесценение						
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	36 967	-	56 463	17 390	-	(17 390)	-	-	-	-	55 197	-	
	За 2024 г.	-	-	36 967	-	-	-	-	-	-	-	36 967	-	
Здания	За 2025 г.	36 967	-	56 463	17 390	-	(17 390)	-	-	-	-	55 197	-	
	За 2024 г.	-	-	36 967	-	-	-	-	-	-	-	36 967	-	

11.6. Амортизируемые основные средства.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	272 786	313 576	232 126
Здания	55 197	36 967	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	502	941	4 882
Офисное оборудование	64	83	-
Другие виды основных средств	217 024	275 584	227 244

11.7. Капитальные вложения в основные средства.

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.	15 218	-	205 861	-	(165 817)	(55 197)	65	-
	За 2024 г.	8 968	-	244 010	-	(200 792)	(36 967)	15 218	-
Незавершенные капитальные вложения	За 2025 г.	1 494	-	12 811	-	(14 240)	-	65	-
	За 2024 г.	-	-	4 445	-	(2 951)	-	1 494	-
Здания	За 2025 г.	-	-	55 197	-	-	(55 197)	-	-
	За 2024 г.	-	-	36 967	-	-	(36 967)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	137 853	-	(137 853)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	188 775	-	(188 775)	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	98	-	(98)	-	-	-
Авансы, связанные с приобретением основных средств	За 2025 г.	13 724	-	-	-	(13 724)	-	-	-
	За 2024 г.	8 968	-	13 724	-	(8 968)	-	13 724	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	9 939	-	(8 673)	(1 266)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	9 939	-	(8 673)	(1 266)	-	-
Здания	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

11.8. Наличие и движение запасов.

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	списано	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения в видов фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	29 119	-	532 701	(531 051)	-	-	-	X	X	30 769	-	-
	За 2024 г.	10 159	-	486 963	(468 003)	-	-	-	X	X	29 119	-	-
Товарно-материальные ценности (запасные части и расходные материалы)	За 2025 г.	29 119	-	82 143	(3 637)	-	-	-	(76 855)	-	30 769	-	-
	За 2024 г.	10 159	-	104 283	(2 193)	-	-	-	(83 129)	-	29 119	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	450 559	(527 414)	-	-	-	76 855	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	382 680	(465 810)	-	-	-	83 129	-	-	-	-

11.9. Наличие и движение дебиторской задолженности.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном							На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	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				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	27 770	-	147 230	15	(130 669)	-	-	-	44 348	-	
	За 2024 г.	13 304	-	40 346	10 033	(35 911)	-	-	-	27 770	-	
Предоплата запчастей	За 2025 г.	12 460	-	60 697	-	(66 422)	-	-	-	6 736	-	
	За 2024 г.	911	-	17 495	-	(5 946)	-	-	-	12 460	-	
Прочие платежи	За 2025 г.	352	-	30 784	-	(31 136)	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	455	-	874	-	(977)	-	-	-	352	-	
Аренда (обеспечительные платежи)	За 2025 г.	1 653	-	8 466	-	(7 461)	-	-	-	2 658	-	
	За 2024 г.	980	-	4 247	-	(3 574)	-	-	-	1 653	-	
Дебиторская задолженность с сотрудниками (подотчет)	За 2025 г.	76	-	244	-	(321)	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	4 965	-	145	-	(5 034)	-	-	-	76	-	
Аванс: Прочие выплаты	За 2025 г.	2 883	-	34 695	-	(8 875)	-	-	-	28 703	-	
	За 2024 г.	576	-	1 245	10 033	(8 971)	-	-	-	2 883	-	
Дебиторская задолженность от клиентов	За 2025 г.	10 346	-	12 345	15	(16 454)	-	-	-	6 251	-	
	За 2024 г.	5 388	-	16 340	-	(11 382)	-	-	-	10 346	-	
Дебиторская задолженность по зарплате	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	27	-	-	-	(27)	-	-	-	-	-	
Итого	За 2025 г.	27 770	-	147 230	15	(130 669)	-	-	-	44 348	-	
	За 2024 г.	13 304	-	40 346	10 033	(35 911)	-	-	-	27 770	-	

11.10. 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	3а 2025 г. 3а 2024 г.	264 150 48 465	157 878 250 601	- -	(22 024) (34 916)	- -	- -	400 004 264 150
Долгосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	231 035 4 404	139 769 231 035	- -	- (4 404)	- -	- -	370 804 231 035
Лизинговые обязательства	3а 2025 г. 3а 2024 г.	13 549 44 061	- -	- -	(13 549) (30 512)	- -	- -	- 13 549
Арендные обязательства	3а 2025 г. 3а 2024 г.	19 566 -	18 109 19 566	- -	(8 475) -	- -	- -	29 200 19 566
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	90 591 146 859	289 525 130 426	- -	(134 542) (186 695)	- -	- -	245 574 90 591
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 604 18 497	192 991 1 604	- -	(1 604) (18 497)	- -	- -	192 991 1 604
Лизинговые обязательства	3а 2025 г. 3а 2024 г.	58 728 101 897	14 433 58 728	- -	(58 728) (101 897)	- -	- -	14 433 58 728
Арендные обязательства	3а 2025 г. 3а 2024 г.	17 401 -	25 997 17 401	- -	(17 401) -	- -	- -	25 997 17 401
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	5 990 21 339	49 113 46 896	- -	(50 254) (62 245)	- -	- -	4 849 5 990
Задолженность по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	992 748	1 669 992	- -	(1 442) (748)	- -	- -	1 219 992
Расчеты по авансам полученным	3а 2025 г. 3а 2024 г.	4 800 2 295	4 566 4 793	- -	(4 756) (2 288)	- -	- -	4 609 4 800
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 500	- -	- -	- (500)	- -	- -	- -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 075 1 495	6 12	- -	(356) (432)	- -	- -	726 1 075
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 87	738 -	- -	- (87)	- -	- -	738 -
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	12 -	- -	- -	- -	- -	12 -
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	354 741 195 324	447 403 381 027	- -	(156 566) (221 611)	- -	X X	645 578 354 741

11.11. Оценочные обязательства.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	3а 2025 г.	3 705	587	(3 705)	-	4 293
всего	3а 2024 г.	-	3 705	-	-	3 705
Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	3 705	4 293	(3 705)	-	4 293
	3а 2024 г.	-	3 705	-	-	3 705

11.12. Обеспечения обязательств.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	9 515	46 612	193 309
Выданные - всего	-	-	-

11.13. Расходы по обычным видам деятельности.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	78 998	85 322
Затраты на оплату труда	100 658	68 800
Отчисления на социальные нужды	13 617	12 084
Амортизация	202 296	137 702
Прочие затраты	203 745	233 425
Итого по элементам	599 313	537 332
Итого расходы по обычным видам деятельности	599 313	537 332

11.14. Бюджетные средства.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	3 000	-
на финансирование текущих расходов	3 000	-

23 марта 2026г.

Генеральный директор ООО «МОЙ САМОКАТ» _____ Кузнецов П.И.

