



Т
О
П
И
У
С
Ь

ООО «ТОП РУСЬ»
119285, Москва, ул. Пудовкина, 4
Тел./Факс.: +7 495 363 28 48
Э-почта: mail@toprus.org
www.toprus.org

30.03.2026 № ТР 1153

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Единственному участнику Общества с ограниченной ответственностью Денум Солюшнз (ООО Денум Солюшнз)

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО Денум Солюшнз (далее – Общество), 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 и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) 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 далее раскрывается в разделе *Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности* настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу 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 (финансовой) отчетности, и нами 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.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Резерв по сомнительной дебиторской задолженности

По нашему мнению, данный вопрос являлся одним из наиболее значимых в связи с существенными остатками дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, а также в связи с тем, что процесс оценки является сложным, предполагает применение существенных суждений руководства, и, как следствие, суммы резерва по сомнительным долгам могут быть существенными. В процессе подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества ежегодно проводит комплексный анализ дебиторской задолженности по состоянию на отчетную дату с целью определения необходимости формирования резерва по сомнительной дебиторской задолженности, и его величины.

Аудиторские процедуры в отношении проведенной руководством оценки резерва по сомнительным долгам включали получение понимания процесса формирования резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности; проверку методологии, использованной руководством Общества при расчете резерва; анализ вероятности погашения задолженности, проведенного руководством Общества, с учетом оценки платежеспособности контрагентов по состоянию на отчетную дату и прочих факторов, рассматриваемых руководством; проверку на выборочной основе корректности расчета и отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы резерва по сомнительным долгам; анализ письменных заявлений руководства в отношении проведенной оценки величины резерва и другие процедуры.

Приемлемость текущих оценок руководства Общества при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025 года, не является гарантией того, что с наступлением будущих событий, которые по своей сути являются неопределенными, данные оценки не претерпят значительных изменений.

Информация в отношении резерва по сомнительной дебиторской задолженности раскрыта в разделах 2 и 12.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете ООО Денум Солюшнз за 2025 год и отчете эмитента облигаций ООО Денум Солюшнз за 2025 год, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с прочей информацией мы придем к выводу о том, что в ней содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лица, отвечающего за корпоративное управление.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества проводится впервые.

Ответственность руководства и лица, отвечающего за корпоративное управление аудируемого лица, за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества 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

Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лицо, отвечающее за корпоративное управление, несет ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) 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 (финансовой) отчетности.

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) 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;
- 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 Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и 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 Общества 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 (финансовой) 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 Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицом, отвечающим за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до его 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 лицу, отвечающему 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 лица, отвечающего за корпоративное управление аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита бухгалтерской (финансовой) 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.

**Лицо, действующее от имени ООО «ТОП РУСЬ»
на основании доверенности № 2501 от
19 августа 2025г. сроком до 19 августа 2026г**

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000238 выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 21 ноября 2012г. № 46 на неограниченный срок.

ОПНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций –
21706007444



 Тютюнник Наталья Витальевна

**Руководитель задания по аудиту, по результатам
которого составлено аудиторское заключение**

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000030 выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 30 ноября 2011г. № 25 на неограниченный срок.

ОПНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций –
21706004441



Усанова Надежда Николаевна

Аудируемое лицо:

Общество с ограниченной ответственностью Денум Солюшнз (сокращенное наименование ООО Денум Солюшнз).

Основной государственный регистрационный номер – 1237700430142.

Аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью «ТОП РУСЬ».

Юридический адрес: 119285, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Раменки, ул. Пудовкина, д. 4, помещ. 1/3;

Телефон: (495) 363-28-48;

Основной государственный регистрационный номер – 1027700257540;

Общество с ограниченной ответственностью «ТОП РУСЬ» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (свидетельство о членстве № 6938, ОРНЗ 11306030308), местонахождение: 119192, Москва, Мичуринский пр-т, д. 21, корп. 4.

Бухгалтерская отчетность **за 2025 г.**

Организация: <u>Общество с ограниченной ответственностью ДЕНУМ СОЛЮШНЗ</u>	по ОКПО	54329245
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	9715453911
Организационно-правовая форма <u>Общества с ограниченной ответственностью</u>	по ОКОПФ	12300
Форма собственности <u>Частная собственность</u>	по ОКФС	16
Адрес в пределах места нахождения 127015, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Бутырский, ул Большая Новодмитровская, дом 23, строение 3, помещение 1/7		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
ООО "ТОП РУСЬ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	7722020834
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	1027700257540

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Общее собрание участников

Бухгалтерский баланс **на 31 декабря 2025 г.**

Организация: <u>Общество с ограниченной ответственностью ДЕНУМ СОЛЮШНЗ</u> Единица измерения <u>тыс. руб.</u>	Форма по ОКУД	Коды		
	Отчетная дата (число, месяц, год)	0710001		
	по ОКПО	31	12	2025
	по ОКЕИ	54329245		
		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	Нематериальные активы	1110	200 263	38 800	-
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации		200 263	38 800	-
4	Основные средства	1150	23 200	662	1 260
	в том числе:				
	Основные средства, пригодные к использованию	44	44	-	-
	Права пользования активами		23 155	662	1 260
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	2 210
	Итого по разделу I	1100	223 463	39 461	3 470
	II. Оборотные активы				
6	Запасы	1210	129	6	6
	в том числе:				
	Сырье и материалы		129	6	6
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	67	67	114
	в том числе:				

	НДС по приобретенным услугам		67	67	114
	НДС, начисленный по отгрузке	1220	-	-	-
7	Дебиторская задолженность	1230	1 828 710	1 599 176	275
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками		65 951	203 394	-
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		1 599	849	202
	Расчеты по налогам и сборам		47	-	-
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		204	141	140
	Сальдо по ЕНС		-	2	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда		2	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		1 760 863	1 394 763	-
	Расходы будущих периодов		43	27	-
	НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты		-	-	(67)
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	91 662	97 308	5
	в том числе:				
	Расчетные счета		90 025	92 916	5
	Переводы в пути		1 636	4 392	-
	Прочие оборотные активы	1260	1 276	36	14
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов		1 276	36	14
	Итого по разделу II	1200	1 921 843	1 696 593	415
	БАЛАНС	1600	2 145 306	1 736 054	3 885

2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	Уставный капитал	1310	10	10	10
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	487 205	279 517	(7 831)
	Итого по разделу III	1300	487 215	279 527	(7 821)
	IV. Долгосрочные обязательства				
8	Заемные средства	1410	1 400 000	969 780	-
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты		1 100 000	969 780	-
	Долгосрочные займы		300 000	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	252
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	13 075	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 413 075	969 780	252
	V. Краткосрочные обязательства				
8	Заемные средства	1510	156 364	460 949	8 849
	в том числе:				
	Краткосрочные займы		156 364	439 314	8 625
	Проценты по займам и кредитам		-	21 635	224
	Кредиторская задолженность	1520	65 970	23 745	729
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		16 182	11 241	330
	Расчеты с покупателями и заказчиками		2 375	1	-
	Расчеты по налогам и сборам		1 211	97	139
	Сальдо по ЕНС		92	-	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		1 668	501	260
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		44 442	11 905	-
	Обязательство по аренде	1520	-	662	1 260
8	Оценочные обязательства	1540	12 602	1 392	548
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	10 080	-	67
	Итого по разделу V	1500	245 016	486 747	11 453
	БАЛАНС	1700	2 145 306	1 736 054	3 884

Директор

(наименование должности)

Сорокин Владимир Владимирович

(подпись)

(расшифровка подписи)

30 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
54329245		
384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью ДЕНУМ СОЛЮШНЗ

Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
12.2	Выручка	2110	1 252 284	549 503
	в том числе:			
	Лицензионное вознаграждение Denum Плати частями		1 252 241	547 858
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 252 284	549 503
12.2	Управленческие расходы	2220	(308 387)	(100 320)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	943 897	449 183
12.2	Проценты к получению	2320	10 809	32
	в том числе:			
	Проценты к получению		2 548	-
	Проценты к получению (уплате)		8 261	32
	Проценты к уплате	2330	(288 593)	(58 688)
	в том числе:			
	Проценты к уплате		(288 593)	(58 688)
12.2	Прочие доходы	2340	961	1 831
12.2	Прочие расходы	2350	(417 391)	(103 052)
	в том числе:			
	Отчисления в оценочные резервы		(112 582)	(2 377)
	Иная операционная деятельность		(286 459)	(100 675)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	249 683	289 306
	Налог на прибыль организаций	2410	-	(1 958)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	-	(1 958)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	249 683	287 348

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Совокупный финансовый результат	2500	249 683	287 348
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Директор

(наименование должности)

Сорокин Владимир Владимирович

(расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.



Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.

Коды		
0710004		
31	12	2025
54329245		
384		

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

Организация: Общество с ограниченной ответственностью ДЕНУМ СОЛЮШНЗ
Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной переоценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	10	-	-	-	-	(7 831)	(7 821)
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	10	-	-	-	-	(7 831)	(7 821)

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной доли)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
12.1	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	287 348	287 348
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3250	10	-	-	-	-	279 517	279 527
	На 31 декабря 2024 г.	3200	10	-	-	-	-	279 517	279 527
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	10	-	-	-	-	279 517	279 527

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
12.1	За 2025 г. Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	249 688	249 688
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	(42 000)	(42 000)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г.	3300	10	-	-	-	-	487 205	487 215

Директор _____ Сорокин Владимир Владимирович

(наименование должности)

(расшифровка подписи)

30 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
54329245		
384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью ДЕНУМ СОЛЮШНЗ
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	1 423 551	988 900
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	314 994	218 450
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	1 108 557	770 450
	Платежи - всего	4120	(1 226 322)	(2 262 066)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(586 352)	(457 205)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(49 034)	(18 796)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(294 269)	(37 254)
	налога на прибыль организаций	4124	-	-
	прочие платежи	4129	(296 667)	(1 748 811)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	197 229	(1 273 166)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	52 200	-
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	52 200	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(354 000)	-
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(354 000)	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(301 800)	-
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	723 875	1 447 869
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	723 875	1 447 869
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(624 950)	(77 400)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(42 000)	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(582 950)	(77 400)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	98 925	1 370 469
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(5 646)	97 303
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	97 308	5
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	91 662	97 308
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

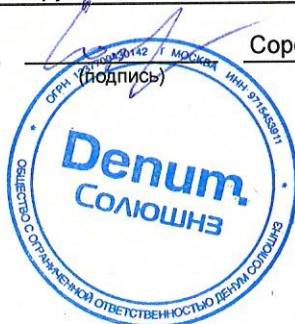
Директор

(наименование должности)

Сорокин Владимир Владимирович

(расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью ДЕНУМ СОЛЮШНЗ**

1. Общая информация

Полное наименование Общества	Общество с ограниченной ответственностью ДЕНУМ СОЛЮШНЗ
Юридический и почтовый адрес	127015, Город Москва, вн. тер. г. Муниципальный Округ Бутырский, ул Большая Новодмитровская, дом 23, строение 3, помещение 1/7
Дата государственной регистрации	23.06.2023
ИНН/КПП	9715453911 / 771501001
ОГРН	1237700430142
Дата государственной регистрации в ЕГРЮЛ	23.06.2023
Сведения об обособленных подразделениях и филиалах	отсутствуют
Размер уставного капитала, участники (акционеры)	10 000 рублей ООО ДЕНУМ
Основной вид деятельности по ОКВЭД-2	62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения
Среднесписочная численность, человек (указать по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024)	8 – 2025 6 – 2024
Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества (ФИО и должности)	Директор Сорокин Владимир Владимирович
Сведения о дочерних (зависимых) организациях	отсутствуют

Основные виды экономической деятельности

Виды деятельности	Описание
Основной	62.01 - Разработка компьютерного программного обеспечения
Дополнительные	62.02 - Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий 62.09 - Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая 63.11 - Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность 63.11.1 - Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов 63.12 - Деятельность web-порталов 66.19 - Деятельность вспомогательная прочая в сфере финансовых услуг, кроме страхования и пенсионного обеспечения 72.19.9 - Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие, не включенные в другие группировки 82.91 - Деятельность агентств по сбору платежей и бюро кредитной информации 82.99 - Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки

2. Основные положения Учетной политики

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

12

2.1. Основа составления отчетности и существенность

Критерии существенности информации

Общество определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если он составляет 5 % и более от детализируемого. Показатели, составляющие менее 5 % от детализируемого, приводятся обособленно, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

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

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

2.3. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2024 со стоимостью более 100 000 рублей за единицу.

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

Единицей бухгалтерского учета объектов нематериальных активов является инвентарный объект. Инвентарным объектом нематериальных активов признается совокупность прав на него, возникающих в соответствии с договорами либо иными документами, подтверждающими существование у Общества прав на такой актив.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы накопленного обесценения.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого Общество ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объектов нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Проверка на обесценение объектов нематериальных активов производится Обществом при наличии признаков обесценения не реже одного раза в год.

2.4. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Если стоимость актива не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

В целях обеспечения сохранности этих объектов и надлежащего контроля за их движением их учет осуществляется на отдельном забалансовом счете.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды Обществу.

Начисление амортизации осуществляется по всем объектам основных средств линейным способом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС в бухгалтерском учете.

При признании в бухгалтерском учете объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. После признания объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется при наличии признаков снижения стоимости не реже одного раза в год.

2.5. Капитальные вложения во внеоборотные активы

Капитальные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, иные вложения во внеоборотные активы, затраты на формирование стоимости права пользования активом, чистой стоимости инвестиции в аренду, затраты на создание и приобретение нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по строкам «Нематериальные активы», «Нематериальные поисковые активы», «Материальные поисковые активы», «Капитальные вложения» в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже одного раза в год.

2.6. Учет аренды

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.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии – с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях.

По договорам лизинга в целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета.

Общество не переоценивает права пользования активами.

Общество проверяет права пользования активами на обесценение не реже одного раза в год.

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих (операционных) расходов по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива.

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.7. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится ежемесячно.

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при наличии признаков обесценения.

Ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, (кроме векселей и депозитных сертификатов), отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по способу ФИФО (средней).

Иные финансовые вложения, в том числе векселя, депозитные сертификаты (за исключением перечисленных ценных бумаг), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является займ (ценная бумага, вклад в УК)

2.8. Учет запасов и резерва под обесценение

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Фактическая себестоимость материалов включает затраты на их приобретение и транспортно-заготовительные расходы (ТЗР). Товары учитываются Обществом по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов и товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости их приобретения.

При выбытии запасов их оценка производится Обществом по средней себестоимости.

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится на конец каждого отчетного периода, но не реже одного раза в год. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Резерв под обесценение запасов, товаров создается по каждой единице запасов.

Общество отражает создание резерва под обесценение запасов на счетах учета затрат, на которые обычно списывает стоимость соответствующих запасов (относит на увеличение себестоимости реализации текущего периода).

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

2.9. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения).

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к

денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Проценты по депозитам сроком до 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в операционной деятельности, проценты по депозитам сроком свыше 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в инвестиционной деятельности.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- средства, полученные в качестве финансирования по инвестиционному договору и направленные на оплату приобретенных работ, услуг, сырья и иных оборотных активов в рамках инвестиционных договоров;
- поступления в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

2.10. Оценочные обязательства

Резерв для оплаты отпусков за фактически отработанное время и выплаты компенсаций за неиспользованный отпуск, включая страховые взносы, рассчитывается исходя из среднедневного заработка каждого работника.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на каждую отчетную дату (31 декабря) определяется на основании реальных остатков отпусков по сотрудникам на отчетную дату и их среднедневного заработка.

Начисление отпускных и страховых взносов с этих выплат производится за счет оценочного обязательства (резерва), а при его недостаточности начисленные суммы относятся на расходы по обычным видам деятельности.

2.11. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

11.1. Информация о постоянных и временных разниах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разниаы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто/развернуто в составе внеоборотных активов по строке «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

2.12. Учет доходов и расходов

Доходы

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от Лицензионное вознаграждение Denum Плати частями.

Остальные доходы являются прочими.

Расходы

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Остальные расходы считаются прочими расходами.

В составе прямых расходов отражаются:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в основной деятельности, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
- расходы на приобретение материалов, используемых в основной деятельности;

- амортизация основных средств, непосредственно используемых в основной деятельности;
- другие расходы, непосредственно связанные с основной деятельностью.

Суммы страховых премий, уплаченные Обществом в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования.

2.13. Резерв по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств.

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

2.14. Представление информации в Отчете о финансовых результатах

В отчете о финансовых результатах Общество показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их отдельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов нематериальных активов;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов);
- (прочие доходы и расходы, отражаемые свернуто)

2.15. Изменения в учетной политике

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

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

12. Иная информация

В бухгалтерской (финансовой) отчетности значения показателей представлены в тысячах рублей, если не указано иное.

В данной отчетности вычитаемые или отрицательные значения показателей приводятся в круглых скобках.

12.1. Раскрытие информации о существенных показателях бухгалтерского баланса

Нематериальные активы

Информация по показателю «Нематериальные активы» представлена в табличной части пояснений.

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

В течение 2025 года и по состоянию на 31.12.2025 обстоятельств, свидетельствующих о существенном изменении установленных сроков полезного использования нематериальных активов, не выявлено, и сроки полезного использования нематериальных активов Обществом не пересматривались.

За отчетный период признаки обесценения отсутствуют, резерв под обесценение нематериальных активов / капитальных вложений не создавался.

Переоценка нематериальных активов не проводилась.

2d

Основные средства и капитальные вложения

Информация по показателю «Основные средства» представлена в табличной части пояснений.

В дополнение к табличным пояснениям Общество раскрывает следующую информацию:

В течение 2025 года и по состоянию на 31.12.2025 обстоятельств, свидетельствующих о существенном изменении установленных сроков полезного использования основных средств, не выявлено, и сроки полезного использования основных средств Обществом не пересматривались.

За отчетный период признаки обесценения отсутствуют, резерв под обесценение основных средств / инвестиционной недвижимости / капитальных вложений не создавался.

Переоценка основных средств не проводилась.

Проверка основных средств и капитальных вложений на обесценение не выявила снижения их балансовой стоимости.

Аренда

Информация по показателю «Права пользования активами» представлена в табличной части пояснений.

В дополнение к табличным пояснениям Общество раскрывает следующую информацию:

Суммы пересмотра фактической стоимости ППА и обязательства по аренде в отчетном периоде были незначительными.

На отчетную дату балансовая стоимость прав пользования арендованными активами составляет 28 786 тыс. рублей, а сумма обязательств по аренде – 23 155 тыс. рублей. Процентные расходы по арендным обязательствам за отчетный период составили 606 тыс. рублей.

Будущие минимальные арендные платежи по операционной аренде составляют: в течение следующих 12 месяцев – 10 080 тыс. рублей, в период от 1 года до 5 лет – 13 075 тыс. рублей, свыше 5 лет - отсутствует. В отчетном периоде расходы по краткосрочной аренде и аренде низкостоимостных активов составили 0 тыс. рублей.

Общество не применяло ставки дисконтирования по состоянию на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 и 2023 года, соответственно. Денежные потоки были спрогнозированы на основе фактических результатов деятельности, бюджетов и иных корпоративных документов, содержащих прогнозные данные.

Запасы

Информация по показателю «Запасы» представлена в табличной части пояснений.

В дополнение к табличным пояснениям Общество раскрывает следующую информацию:

Материально-производственные запасы в 2023-2025 г. в залог не передавались.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался в связи с отсутствием материальных ценностей, потерявших рыночную стоимость. Признаков обесценения ТМЦ по состоянию на 31.12.2025 не выявлено.

Денежные средства

На отчетную дату и предыдущие даты ограничения на использования денежных средств отсутствуют.

Дебиторская задолженность

Информация по показателю «Дебиторская задолженность» представлена в бухгалтерском балансе и табличной части пояснений.

Дополнения к табличным пояснениям отсутствуют.

Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал на отчетную дату составляет 10 тыс. руб. и представлен одной долей. Все доли являются размещенными и полностью оплаченными участниками Общества.

На отчетную дату у Общества отсутствуют собственные доли, приобретенные в порядке, предусмотренном законодательством и уставом.

Номинальная стоимость каждой доли в уставном капитале Общества составляет 10 000 рублей.

Дивиденды

Чистая прибыль Общества за 2025 год составила 249 683 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество выплатило дивиденды за 2024 год в сумме 42 000 тыс. руб.

Чистые активы

По состоянию на	Уставный капитал (тыс. руб.)	Чистые активы (тыс. руб.)
31.12.2025	10	487 205
31.12.2024	10	279 517
31.12.2023	10	- 7 831

Кредиторская задолженность

Информация по показателю «Кредиторская задолженность» представлена в бухгалтерском балансе и табличной части пояснений.

Дополнения к табличным пояснениям отсутствуют.

Заемные средства

Общество раскрывает следующую информацию по показателю «Заемные средства»:

Долгосрочные заемные средства Общества имеют следующие сроки погашения:

Сроки погашения кредитов/займов	тыс. руб.		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	На 31.12.2023
от одного года до двух лет	-	-	-
от двух до пяти лет	1 400 000	969 780	-
свыше пяти лет	-	-	-
Итого долгосрочные заемные средства	1 400 000	969 780	-

Долгосрочные кредиты представлены кредитными линиями коммерческих банков, а долгосрочные займы – выпуск облигаций.

Общество выпустило 2 выпуска облигаций, подробная информация по которым содержится по следующим ссылкам:

<https://www.moex.com/ru/issue.aspx?board=TQCB&code=RU000A10C5B8>

<https://www.moex.com/ru/issue.aspx?board=TQCB&code=RU000A10CH37>

В бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату задолженность по кредитам и займам отражена с учетом начисленных процентов.

Сумма процентных расходов по кредитам и займам составила:

	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
краткосрочные	9 389,8	-	-
долгосрочные	192 311,7	37 061,3	-
купонный доход по облигациям	27 707	-	-

тыс. руб.

В отчетном периоде процентные расходы не капитализировались в стоимость создаваемых (приобретаемых) инвестиционных активов.

Сумма займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договора займа (кредитного договора) из-за неисполнения или неполного исполнения заимодавцем договора займа (кредитного договора):

Показатель	на 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Сумма к получению по условиям договора об открытии возобновляемой кредитной линии №101/25-Ю-МФО-ВКЛ от 04 декабря 2025 года с АО «Свой Банк»	350 000	-	-

тыс. руб.

Сумма, недополученная по условиям договора об открытии возобновляемой кредитной линии №101/25-Ю-МФО-ВКЛ от 04 декабря 2025 года с АО «Свой Банк»	150 000	-	-
--	---------	---	---

Налог на прибыль

Общество выступает в качестве участника проекта по осуществлению исследований, разработок коммерциализации их результатов в соответствии с Федеральным законом от 28.09.2010 № 244-ФЗ "Об инновационном центре "Сколково".

В связи с этим воспользовалось в 2024–2025 гг. правом на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика, связанных с исчислением и уплатой налога на добавленную стоимость, налога на прибыль организаций, предусмотренное статьями 145.1 и 246.1 Налогового кодекса Российской Федерации.

Критерии нахождения в качестве участника проекта по осуществлению исследований, разработок коммерциализации их результатов в соответствии с Федеральным законом от 28.09.2010 № 244-ФЗ "Об инновационном центре "Сколково" по итогам 2025 года соблюдены.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах содержится в табличных пояснениях.

На 31 декабря 2025 года отсутствуют события хозяйственной жизни Общества, приводящие к формированию условных обязательств/активов и способные существенно повлиять на финансовый результат и деятельность Общества.

За период после отчетной даты никаких существенных изменений финансового положения Общества не произошло.

12.2. Раскрытие информации о существенных показателях отчета о финансовых результатах

тыс. руб.

Показатели	2025 г.	2024 г.
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	1 252 284	547 858
В том числе:		
Лицензионное вознаграждение Denum Плати частями	1 252 284	547 858
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	-	-

Информация о составе затрат содержится в табличных пояснениях.

В составе управленческих расходов отражены следующие расходы:

тыс. руб.

Показатель	2025 г.	2024 г.
Лицензии на ПО	155 623,4	25 885,4
Прочие затраты	67 487,4	34 416,5
Услуги связи	47 941,1	10 379,3
Оплата труда	19 658	22 737,6
Амортизация	13 540,9	2 425,9
Страховые взносы	3 685,4	4 199,4
Иные расходы	450,9	275,8
Итого	308 387,1	100 319,9

По строке «Проценты к получению» Общество отразило начисленные в 2025 году проценты по договорам займа, проценты по депозитным вкладам и на остаток по расчетному счету.

Всего было начислено за 2025 год:

25

2 547,6 тыс. руб. – проценты по депозитному вкладу и на неснижаемый остаток.

По строке «Проценты к получению (уплате)» отражены также процентные доходы по статьям:

1 823,9 тыс. руб. – проценты по договорам займа;

6 437,3 тыс. руб. – проценты по депозитному вкладу и на неснижаемый остаток.

Всего начислены проценты 10 809 тыс. руб., что соответствует строке 2320 отчета о финансовых результатах.

В составе прочих доходов учтены следующие доходы:

тыс. руб.

Прочие доходы	2025 г.	2024 г.
Оценочные обязательства по оплате труда	961	330,2
Прочие внереализационные доходы и расходы	-	1 430,3
Итого	961	1 831

В составе прочих расходов учтены следующие расходы:

тыс. руб.

Прочие расходы	2025 г.	2024 г.
Отчисления в оценочные резервы – резервы по сомнительным долгам	(112 582)	(2 377)
Расходы на услуги банков ВМРЛ	(285 987)	(100 362)
Прочие внереализационные доходы и расходы (не НУ)	(357)	(312)
Пени, штрафы	(116)	-
Статьи, не включенные ни в один другой показатель отчета	(18 349)	-
Итого	(417 391)	(103 052)

12.3. Информация о связанных сторонах и операциях с ними

Основное хозяйственное общество (Учредитель)

• 2025 год

ФИО/ Название	Виды операций	Объем операций, тыс.руб.	Задолженность на конец периода (ДЗ/КЗ)	Форма расчетов	Отчисление в резерв по сомнительным долгам	Списание задолженности (в т.ч. за счет резерва)
ООО ДЕНУМ	Займ полученный	498 152,8	26 364	безналичная	-	-
ООО ДЕНУМ	Займ выданный	100 000	100 000	безналичная	1 325,4	-

• 2024 год

ФИО/ Название	Виды операций	Объем операций, тыс.руб.	Задолженность на конец периода (ДЗ/КЗ)	Форма расчетов	Отчисление в резерв по сомнительным долгам	Списание задолженности (в т.ч. за счет резерва)
ООО ДЕНУМ	Займ полученный	482 000,1	430 949,3	безналичная	-	-

Организации, которые контролируются одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом (одной и той же группой лиц), что и Общество

• 2025 год

Название	Виды операций	Объем операций, тыс.руб.	Задолженность на конец периода (ДЗ/КЗ)	Форма расчетов	Отчисление в резерв по сомнительным долгам	Списание задолженности и (в т.ч. за счет резерва)
ООО ДЕНУМ ТЕХ	Займ выданный	95 000	80 000	безналичная	1 440	-
ООО ДЕНУМ ТЕХ	Договор оказания услуг	603 586,3	2 761,8	безналичная	-	-
МИГКРЕДИТ ООО МФК	Договор оказания услуг	32 258,8	1 227,1	безналичная	-	-
МИГКРЕДИТ ООО МФК	Поручительство полученное	1 750 000	1 750 000	-	-	-

• 2024 год

Название	Виды операций	Объем операций, тыс.руб.	Задолженность на конец периода (ДЗ/КЗ)	Форма расчетов	Отчисление в резерв по сомнительным долгам	Списание задолженности (в т.ч. за счет резерва)
МИГКРЕДИТ ООО МФК	Договор оказания услуг	13 423,8	0	безналичная	-	-
ООО ДЕНУМ ТЕХ	Договор оказания услуг	22 874,8	5 536,2	безналичная	-	-

Другие связанные стороны (ДЕНУМ ФИНАНС ООО МКК -)

• 2025 год

Название	Виды операций	Объем операций, тыс.руб.	Задолженность на конец периода (ДЗ/КЗ)	Форма расчетов	Отчисление в резерв по сомнительным долгам	Списание задолженности (в т.ч. за счет резерва)
ДЕНУМ ФИНАНС ООО МКК	Займ выданный	174 000	136 800	безналичная	1 915,2	-
ДЕНУМ ФИНАНС ООО МКК	Предоставление лицензии	1,6	1	безналичная	-	-

• 2024 год

Название	Виды операций	Объем операций, тыс.руб.	Задолженность на конец периода (ДЗ/КЗ)	Форма расчетов	Отчисление в резерв по сомнительным долгам	Списание задолженности (в т.ч. за счет резерва)
ДЕНУМ ФИНАНС ООО МКК	-	-	-	-	-	-

Основной управленческий персонал

Под основным управленческим персоналом организации понимаются (п. 11 ПБУ 11/2008): директор, директор по развитию.

В течение 2025 года Общество выплачивало только краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:

- оплата труда за отчетный период;

28

- начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды;
- оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде;

Оплата Обществом лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала не производилась.

Общество не выплачивало долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) такие как:

- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;
- иные долгосрочные вознаграждения, в том числе взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала.

12.4. Информация о бенефициарном владельце

Бенефициарным владельцем Общества является Мамут Александр Леонидович, гражданство РФ.

12.5. Соблюдение нормативных актов и законодательства о борьбе с коррупцией

Принцип нетерпимости к мошенничеству и коррупции является важным элементом корпоративной культуры и корпоративной этики и означает полное неприятие мошенничества и коррупции при осуществлении взаимоотношения сотрудников с контрагентами и с третьими лицами. Общество заявляет о полном неприятии мошенничества и коррупции, пропагандирует культуру честного, ответственного и этичного поведения своих сотрудников.

Основные принципы корпоративного поведения:

- обеспечение высокого уровня деловой этики в отношениях с участниками, инвесторами, сотрудниками, контрагентами;
- обеспечение предупреждения мошенничества и коррупции как внутри Общества, так и в отношениях с третьими лицами;
- соблюдение высоких стандартов социальной ответственности в деятельности Общества.

В процессе исполнения трудовых обязанностей сотрудники Общества обязаны избегать любые конфликты интересов.

12.6. Информация о судебных и внесудебных спорах

Судебные споры, незавершенные на отчетную дату, стороной которых является Общество, решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды, отсутствуют.

Контрагенты-дебиторы, находящиеся в стадии банкротства, отсутствуют.

Внесудебные споры, незавершенные на отчетную дату, стороной которых является Общество, решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды, отсутствуют.

12.7. События после отчетной даты

Общество отражает события после отчетной даты в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утвержденным Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 года № 56н.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год:

- договоры поручительства не заключались;
- решения о реорганизации не принимались;
- не появились тенденции изменения бизнеса, операционных или географических сегментов;
- форс-мажорные обстоятельства отсутствовали.

Иные события после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества отсутствуют.

Общество не ожидает событий, приводящих к прекращению деятельности либо значительному сокращению объемов операций в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты.

У Общества отсутствуют иные события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

12.8. Оценка непрерывности деятельности

Отчетность за 2025 год подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У общества отсутствует намерение по ликвидации.

Руководство Общества считает, что оно принимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в существующих экономических реалиях.

Учитывая текущие операционные и финансовые результаты Общества и имеющуюся в настоящее время общедоступную информацию, руководство Общества не ожидает ухудшения финансового положения и результатов деятельности Общества в краткосрочной перспективе в условиях описанных обстоятельств.

Правовые и репутационные риски Общество оценивает на 31 декабря 2025 года как минимальные.

12.9. Обеспечения под собственные обязательства

На начало и конец отчетного периода у Общества отсутствуют выданные обеспечения под собственные обязательства.

12.10. Информация, связанная с признанными в бухгалтерском балансе активами

На начало и конец отчетного периода передача в залог имущества Общества не осуществлялась. У Общества отсутствуют залоговые обязательства.

12.11. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности Общества за 2025 год отсутствуют.

12.12. Прекращенные операции

Факты прекращения операций в 2025 году отсутствуют.

12.13. Информация о сегментах

В Обществе не выделены сегменты части деятельности, так как Общество имеет единую хозяйственную структуру, и не распределяет финансовых показателей по отдельным направлениям деятельности.

12.14. Величина вознаграждения аудиторской организации за проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 годы составляет 560 000 (пятьсот шестьдесят тысяч) рублей, без учета НДС

Директор

30 марта 2026 года



В. В. Сорокин

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	40 593	(1 793)	170 145	-	-	-	-	-	-	-	210 738	(10 474)
в том числе:	За 2024 г.	-	-	40 593	-	-	-	-	-	-	-	40 593	(1 793)
Программы ЭВМ	За 2025 г.	23 509	(786)	152 168	-	-	-	-	-	-	-	175 678	(7 105)
из них исключительные права	За 2024 г.	-	-	23 509	-	-	-	-	-	-	-	23 509	(786)
Базы данных	За 2025 г.	17 084	(1 007)	17 976	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2024 г.	-	-	17 084	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. 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	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	Амортизируемые нематериальные активы - всего	в том числе:	Амортизируемые нематериальные активы - всего	в том числе:	Амортизируемые нематериальные активы - всего	в том числе:
Программы ЭВМ	200 263	-	38 800	-	-	-
из них созданные организацией	168 573	-	22 723	-	-	-
Базы данных	31 690	-	16 076	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода			
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	61 006	-	-	(61 006)	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	40 593	-	-	(40 593)	-	-
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	61 006	-	-	(61 006)	-	-
Базы данных	За 2024 г.	-	-	23 509	-	-	(23 509)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	17 084	-	-	(17 084)	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	109 139	-	-	(109 139)	-	-
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	17 976	-	-	(17 976)	-	-
Базы данных	За 2024 г.	-	-	91 162	-	-	(91 162)	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период			На конец периода		
		на начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)	-
Средства индивидуализации, создаваемые	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	1 447	(785)	27 339	-	(4 845)	-	28 786	-	28 786	(5 630)	28 786	(5 630)
	в том числе:	1 413	(153)	34	-	(633)	-	1 447	-	1 447	(785)	1 447	(785)
Здания	За 2025 г.	1 447	(785)	27 339	-	(4 845)	-	28 786	-	28 786	(5 630)	28 786	(5 630)
	в том числе:	1 413	(153)	34	-	(633)	-	1 447	-	1 447	(785)	1 447	(785)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	амортизируемые основные средства - всего	неамортизируемые основные средства - всего	амортизируемые основные средства - всего	неамортизируемые основные средства - всего	амортизируемые основные средства - всего	неамортизируемые основные средства - всего
Здания	23 200	-	662	-	1 260	-
Офисное оборудование	23 155	44	662	-	1 260	-
Итого	46 355	44	1 324	-	2 520	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	59	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	59	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

[illegible]

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	списано	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение
Запасы - всего	3а 2025 г.	6	-	302	(179)	-	-	-	X	X	129	-	-
	3а 2024 г.	6	-	53	(53)	-	-	-	X	X	6	-	-
	3а 2025 г.	6	-	302	(179)	-	-	-	-	-	129	-	-
в том числе:													
Сырье и материалы	3а 2024 г.	6	-	53	(53)	-	-	-	-	-	6	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода	
		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	переклассифицировано			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	2 901	-	(1)	-	(1 571)	-	-	(1 329)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 901	-	-	-	-	-	2 901	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	1 189	-	-	-	(920)	-	-	(269)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 189	-	-	-	-	-	-	1 189	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1 712	-	-	-	(651)	-	-	(1 060)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 712	-	-	-	-	-	1 712	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	1 598 145	(2 319)	1 668 010	-	(1 330 201)	(283)	(33 732)	1 329	1 943 610	(114 901)	(114 901)
	3а 2024 г.	208	-	1 598 595	-	(346)	(312)	(71)	-	1 598 145	(2 319)	(2 319)
в том числе:	3а 2025 г.	849	-	1 847	-	(1 097)	-	-	-	1 599	-	-
	3а 2024 г.	135	-	849	-	(135)	-	-	-	849	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	204 524	(2 319)	145 655	-	(169 574)	(21)	(33 732)	269	180 852	(114 901)	(114 901)
	3а 2024 г.	-	-	205 047	-	(470)	(53)	(71)	-	204 524	(2 319)	(2 319)
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1 391 709	-	1 183 816	-	(1 159 501)	(261)	-	1 060	1 423 432	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 391 709	-	259	(259)	-	-	1 391 709	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	892	-	336 538	-	-	-	-	-	337 430	-	-
	3а 2024 г.	-	-	892	-	-	-	-	-	892	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	47	-	-	-	-	-	47	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	141	-	63	-	-	-	-	-	204	-	-
	3а 2024 г.	140	-	1	-	-	-	-	-	141	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	2	-	2	-	(2)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-	-
	3а 2024 г.	27	-	43	-	(27)	-	-	-	43	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	27	-	-	-	-	-	27	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	(67)	-	67	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	1 601 046	(2 319)	1 668 009	-	(1 331 772)	(283)	(33 732)	X	1 943 610	(114 901)	(114 901)
	3а 2024 г.	208	-	1 601 496	-	(346)	(312)	(71)	X	1 601 046	(2 319)	(2 319)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	509 827	448 129	18 533	16 215	69	69
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 599	1 599	849	849	135	135
Расчеты с покупателями и заказчиками	61 697	-	3 419	1 100	-	-

Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	446 530	446 530	14 266	14 266	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	-	-	-	-	(67)	(67)

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	969 780	430 220	-	-	-	-	1 400 000
	За 2024 г.	-	969 780	-	-	-	-	969 780
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	969 780	130 220	-	-	-	-	1 100 000
	За 2024 г.	-	969 780	-	-	-	-	969 780
	За 2025 г.	-	300 000	-	-	-	-	300 000
Долгосрочные займы	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	484 906	121 154	-	(324 167)	-	-	245 493
	За 2024 г.	10 838	474 657	-	(589)	-	-	484 906
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	11 241	16 366	-	(11 423)	-	-	16 184
	За 2024 г.	333	11 241	-	(333)	-	-	11 241
	За 2025 г.	1	2 373	-	-	-	-	2 375
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2024 г.	-	1	-	-	-	-	1
	За 2025 г.	1 431	74 190	-	763	-	-	39 983
	За 2024 г.	-	1 046	-	385	-	-	1 431
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	10 024	3 261	-	(8 824)	-	-	4 461
	За 2024 г.	-	10 024	-	-	-	-	10 024
	За 2025 г.	662	22 494	-	(599)	-	-	23 155
Расчеты по аренде	За 2024 г.	1 260	-	-	-	-	-	662
	За 2025 г.	439 314	-	-	(282 950)	-	-	156 364
	За 2024 г.	8 625	430 689	-	-	-	-	439 314
Краткосрочные займы	За 2025 г.	21 635	-	-	(21 635)	-	-	-
	За 2024 г.	224	21 411	-	-	-	-	21 635
	За 2025 г.	97	1 211	-	(97)	-	-	1 211
Проценты по займам и кредитам	За 2024 г.	140	-	-	(43)	-	-	97
	За 2025 г.	-	92	-	-	-	-	92
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	501	1 167	-	-	-	-	1 668
	За 2024 г.	257	245	-	-	-	-	501
	За 2025 г.	1 454 686	551 374	-	(324 167)	-	X	1 645 493
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2024 г.	10 838	1 444 437	-	(589)	-	X	1 454 686

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	49 097	11 280	333
в том числе:			

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	13 163	11 241	333
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 191	1	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	33 743	38	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 392 548	13 382 1 948	1 131 774	1 041 330	12 602 1 392
в том числе:						
Премия по итогам года	За 2025 г. За 2024 г.	- -	10 262 -	- -	- -	10 262 -
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	1 392 548	3 120 1 948	1 131 774	1 041 330	2 340 1 392

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	1 550 000	-	-
в том числе:			
МИГКРЕДИТ ООО МФК	1 550 000	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	179	53
Затраты на оплату труда	18 648	22 738
Отчисления на социальные нужды	3 696	4 245
Амортизация	13 541	2 426
Прочие затраты	272 324	70 859
Итого по элементам	308 387	100 320
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	308 387	100 320