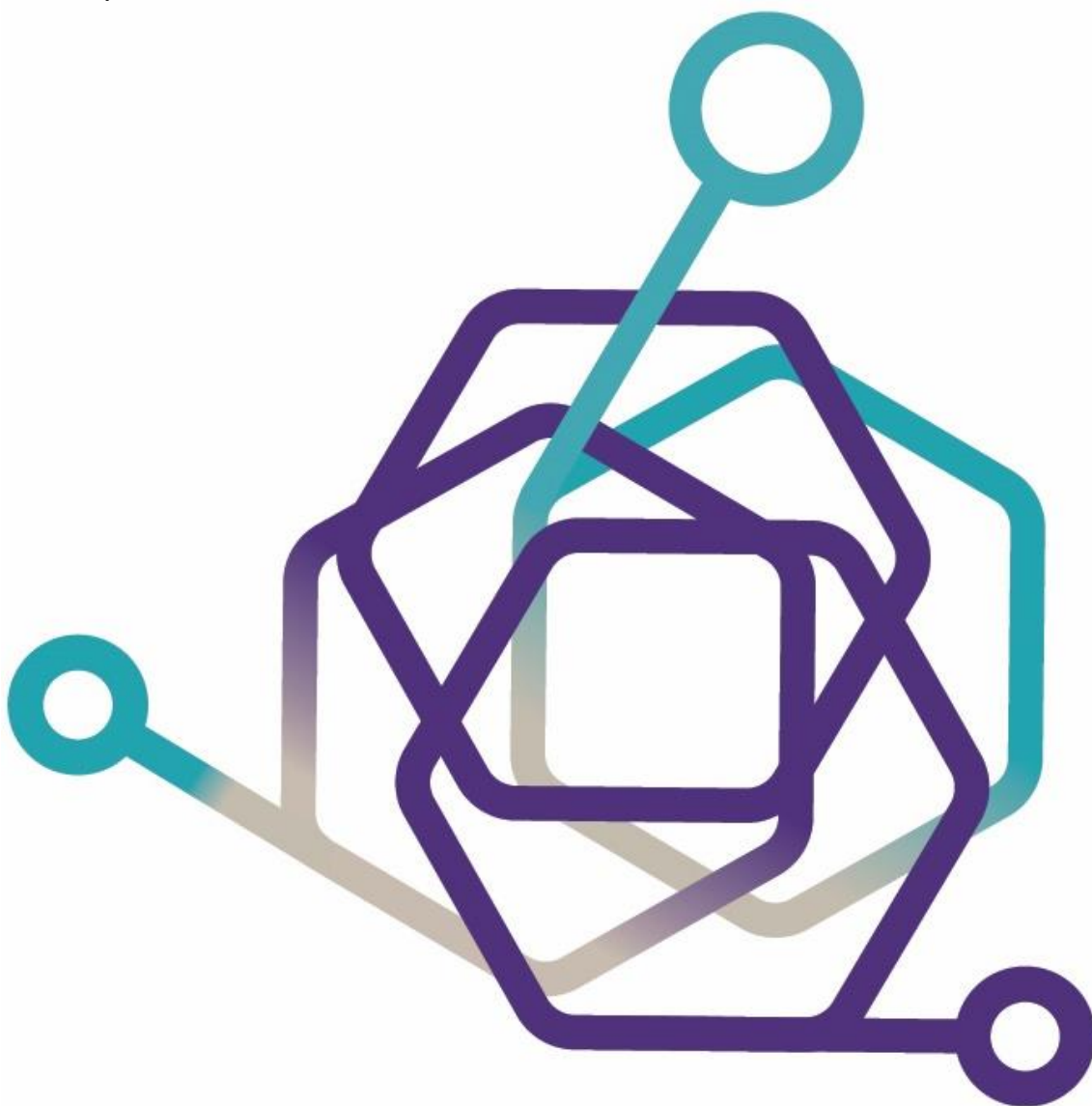


ООО «Алтимейт Эдьюкейшн»

Аудиторское заключение независимого аудитора о бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

Москва | 2026



Аудиторское заключение независимого аудитора

Участникам Общества с ограниченной ответственностью «Алтимейт Эдьюкейшн»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Алтимейт Эдьюкейшн» (далее – ООО «Алтимейт Эдьюкейшн»), 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 отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Алтимейт Эдьюкейшн» 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 описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской отчетности общественно значимых организаций, а также с Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), принятым Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров. 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.

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.

Оценка финансовых вложений - пояснения 3.5 «Финансовые вложения» раздела 3 «Учетная политика Общества, формирование бухгалтерской отчетности» и расшифровки № 4.1 и № 4.5 раздела 4 «Пояснения к Бухгалтерскому балансу» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Инвестиции компании в долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения в виде вкладов в уставные капиталы дочерних обществ и займов, выданных дочерним обществам и связанным сторонам, составляют порядка 92% от всего объема активов. Учет первоначальной стоимости финансовых вложений определяется исходя из фактических затрат. Впоследствии Общество ежегодно регулярно проверяет финансовые вложения на предмет обесценения. Данные финансовые вложения не имеют цен на открытом рынке. Мы определили последующую оценку данных финансовых вложений как существенную для нашего аудита.

Наши аудиторские процедуры в отношении риска существенного искажения в отношении оценки финансовых вложений и представления ее результатов в бухгалтерской отчетности включали, в частности, следующие процедуры:

- оценку последовательности применения учетной политики при признании финансовых вложений;
- процедуры получения писем-подтверждений от контрагентов на конец отчетного периода;
- оценку риска существенного искажения вследствие недобросовестных действий или ошибок;
- тестирование корректности определения первоначальной стоимости финансовых вложений;
- оценку корректности определения руководством наличия объективного свидетельства обесценения финансовых вложений;
- проверку полноты раскрытия информации в отношении финансовых вложений в бухгалтерской отчетности.

Раскрытие компанией структуры финансовых вложений приведено в расшифровках № 4.1 и № 4.5 раздела 4 «Пояснения к Бухгалтерскому балансу» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Алтимейт Эдьюкейшн» за 2024 год был проведен другим аудитором - ООО «Группа Финансы», который выразил в аудиторском заключении от 3 июня 2025 года немодифицированное мнение в отношении данной отчетности.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете ООО «Алтимейт Эдьюкейшн» за 2025 год и Отчете эмитента эмиссионных ценных бумаг ООО «Алтимейт Эдьюкейшн» за 2025 год (далее – прочая информация), но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет за 2025 год и Отчет эмитента эмиссионных ценных бумаг за 2025 год, предположительно, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

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 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 отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с Годовым Отчетом ООО «Алтимейт Эдьюкейшн» за 2025 год и Отчетом эмитента эмиссионных ценных бумаг ООО «Алтимейт Эдьюкейшн» за 2025 год мы придем к выводу, что в них содержатся существенные искажения, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица.

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 него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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.

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение, действует от имени
аудиторской организации на основании
доверенности №107/24 от 1 ноября 2024 года

Закиров Денислам Ринатович
(ОПНЗ 21906101698)

Дата аудиторского заключения
«31» марта 2026 года



Аудируемое лицо

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Алтимейт Эдьюкейшн».

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 23 июля 2020 года за основным государственным регистрационным номером 1207700253672.

Аудитор

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»).

Адрес юридического лица в пределах места нахождения юридического лица:

101000, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 44, стр. 2.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 24 июля 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1027700058286.

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов 11506030481.

Бухгалтерская отчетность за 2025 г.

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

по ОКПО
ИНН
по ОКОПФ
по ОКФС

44919454
9703014525
12300
16

Адрес в пределах места нахождения
 107031, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Тверской, пер Дмитровский, дом 11,
 этаж 2, помещение I, КОМН. 11

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
 Общество с ограниченной ответственностью "ФИНАНСОВЫЕ И БУХГАЛТЕРСКИЕ
 КОНСУЛЬТАНТЫ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ИНН
ОГРН

7701017140
1027700058286

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
 Единственный участник Общества

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 г.

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

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

Коды		
0710001		
31	12	2025
44919454		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Нематериальные активы	1110	217	373	529
	Основные средства	1150	8	103	867
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
4.1	Финансовые вложения	1170	1 236 983	1 153 583	798 479
4.2	Отложенные налоговые активы	1180	76 438	57 333	33 351
4.3	Прочие внеоборотные активы	1190	-	7 700	-
	Итого по разделу I	1100	1 313 646	1 219 092	833 226
	II. Оборотные активы				
	Запасы	1210	-	-	-
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	208	271
	НДС, начисленный по отгрузке	1220	-	-	-
4.4	Дебиторская задолженность	1230	19 723	5 599	6 001
4.5	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	10 500	-	30 430
4.6	Денежные средства и денежные	1250	13 022	863	79 962
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	774
	Итого по разделу II	1200	43 245	6 670	117 438
	БАЛАНС	1600	1 356 891	1 225 762	950 664

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
4.7	Уставный капитал	1310	10	10	10
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных	1340	-	-	-
4.7	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	935 140	910 640	465 140
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(252 629)	(234 297)	(192 235)
	Итого по разделу III	1300	682 521	676 353	272 915
	IV. Долгосрочные обязательства				
4.8	Заемные средства	1410	670 051	60 369	130 417
4.9	Отложенные налоговые обязательства	1420	43	92	158
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	670 094	60 461	130 575
	V. Краткосрочные обязательства				
4.10	Заемные средства	1510	-	184 717	395 167
4.11	Кредиторская задолженность	1520	4 193	304 022	151 514
	Обязательство по аренде	1520	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	83	209	-
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	493
	Итого по разделу V	1500	4 276	488 948	547 174
	БАЛАНС	1700	1 356 891	1 225 762	950 664

Генеральный директор
(наименование должности)

Шаповалова Ильина Александровна
(расшифровка подписи)

31 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
44919454		
384		

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
5.1	Выручка	2110	31 814	13 374
5.1	Себестоимость продаж	2120	(6 597)	(766)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	25 217	12 608
	Коммерческие расходы	2210	-	(1 316)
5.2	Управленческие расходы	2220	(35 344)	(19 635)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(10 127)	(8 343)
	Доходы от участия в других организациях	2310	41 600	-
5.3	Проценты к получению	2320	14 724	2 986
5.4	Проценты к уплате	2330	(80 769)	(53 621)
	Прочие доходы	2340	115	96
5.5	Прочие расходы	2350	(3 029)	(7 229)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	(37 486)	(66 111)
5.6	Налог на прибыль организаций	2410	19 154	24 049
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	-	-
5.6	отложенный налог на прибыль организаций	2412	19 154	24 049
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(18 332)	(42 062)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	(18 332)	(42 062)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Шаповалова Ильина Александровна
(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.**

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

Коды		
0710004		
31	12	2025
по ОКПО 44919454		
по ОКЕИ 384		

Общество с ограниченной ответственностью "АЛТИМЕЙТ"
Организация: ЭДЬЮКЕЙШН
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	Нераспределенн ая прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	10	-	-	465 140	-	(192 235)	272 915
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	10	-	-	465 140	-	(192 235)	272 915

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	-	-	-	-	-	(42 062)	(42 062)
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	445 500	-	-	445 500
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3250	10	-	-	910 640	-	(234 297)	676 353
	На 31 декабря 2024 г.	3200	10	-	-	910 640	-	(234 297)	676 353
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	10	-	-	910 640	-	(234 297)	676 353

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	-	-	-	-	-	(18 332)	(18 332)
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	24 500	-	-	24 500
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г.	3300	10	-	-	935 140	-	(252 629)	682 521

Генеральный директор

(наименование должности)

(подпись)

Шаповалова Ильина Александровна

(расшифровка подписи)

31 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
44919454		
384		

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	32 166	13 922
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	25 872	13 149
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
6.1	прочие поступления	4119	6 294	773
	Платежи - всего	4120	(104 004)	(22 604)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(30 234)	(17 029)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(11 268)	(4 972)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(60 972)	-
	налога на прибыль организаций	4124	-	-
6.2	прочие платежи	4129	(1 530)	(603)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(71 838)	(8 682)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	61 267	27 006
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей	4212	-	3
	от возврата предоставленных займов, от продажи	4213	18 140	27 003
	долговых ценных бумаг (прав требования			
	денежных средств к другим лицам)			
	дивидендов, процентов по долговым финансовым	4214	43 127	-
	вложениям и аналогичных поступлений от долевого			
	участия в других организациях			
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(428 004)	(208 784)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием,	4221	-	-
	модернизацией, реконструкцией и подготовкой к			
	использованию внеоборотных активов			
	в связи с приобретением акций других организаций	4222	(323 664)	(170 704)
	(долей участия)			
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг	4223	(104 340)	(38 080)
	(прав требования денежных средств к другим			
	лицам), предоставление займов другим лицам			
	процентов по долговым обязательствам,	4224	-	-
	включаемым в стоимость инвестиционного актива			
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных	4200	(366 737)	(181 778)
	операций			
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	784 180	624 025
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	159 770	178 525
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	24 500	445 500
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых	4314	599 910	-
	ценных бумаг			
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(333 445)	(512 665)
	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	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(333 445)	(512 665)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	450 735	111 360
	Сальдо денежных потоков за период	4400	12 160	(79 100)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	862	79 962
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	13 022	862
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)

Шаповалова Ильина Александровна
(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.



**Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «Алтимейт
Эдьюкейшн» за 2025 год**

Оглавление

1. Сведения об Обществе.....	3
2. Информация о связанных сторонах	4
3. Учетная политика Общества, формирование бухгалтерской отчетности.....	5
3.1. Нематериальные активы	5
3.2. Основные средства	6
3.3. Материально-производственные запасы	6
3.4. Аренда	6
3.5. Финансовые вложения	7
3.6. Оценочные обязательства.....	7
3.7. Добавочный капитал	7
3.8. Кредиты и займы	7
3.9. Расходы	8
3.10. Доходы.....	8
3.11. Налог на прибыль и отложенные налоги.....	8
3.12. События после отчетной даты	9
3.13. Изменения в учетной политике	9
4. Пояснения к Бухгалтерскому балансу	9
5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах	15
6. Пояснения к Отчету о движении денежных средств	16
7. Применимость допущения способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно	16
8. Информация о рисках	17
9. События после отчетной даты	17

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Алтимейт Эдьюкейшн» («Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Сведения об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Алтимейт Эдьюкейшн», именуемое в дальнейшем «Общество», является коммерческой организацией, созданной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Наименование Общества на русском языке:

Полное фирменное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Алтимейт Эдьюкейшн».

Сокращенное фирменное наименование Общества: ООО «Алтимейт Эдьюкейшн».

Место нахождения Общества: 107031, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Тверской, пер Дмитровский, дом 11, этаж 2, помещение I, КОМН. 11.

Филиалы и представительства Общества: отсутствуют.

Основной государственный регистрационный номер Общества: 1207700253672. Запись в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице внесена Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 23 июля 2020 года.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 9703014525.

Код причины постановки на учет (КПП): 770701001.

Среднесписочная численность работников Общества: В 2025 году составила 1 человек, в 2024 году составила 1 человек.

Участники Общества: Акционерное Общество «АЭ Холдинг» – 100%.

Уставный капитал: Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Информация об аудиторе Общества:

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»), 101000, г. Москва, ул. Мясницкая, д.44 стр. 2. ООО «ФБК» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: Свидетельство о членстве в саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» № 7198, ОРНЗ – 11506030481.

Величина вознаграждения, выплаченного (подлежащего выплате) Обществом Аудитору за отчетный год за проведение аудита, в том числе бухгалтерской отчетности по РСБУ в соответствии с заключенными в отчетном периоде договорами без НДС составила 300 тыс. руб.

Общая информация:

Общество самостоятельно ведет бухгалтерский, оперативный и статистический учет, полную бухгалтерскую документацию и представляет финансовую отчетность в порядке, установленном действующим законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и отчетности, другими нормативными актами и локальными нормативными актами Общества.

Основным видом деятельности Общества в соответствии с Уставом является - 70.22 - Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

Для осуществления указанной деятельности Общество обладает необходимыми основными и оборотными средствами, трудовыми ресурсами.

Количество структурных подразделений их состав, уровень оплаты труда, организацию работы и другие условия труда, Общество определяет самостоятельно в соответствии с утвержденной организационной структурой в зависимости от объемов выполняемых работ, сохранности материальных ценностей, управляемости подразделений и Общества в целом, а также действующим законодательством Российской Федерации.

2. Информация о связанных сторонах

Данные о юридических и физических лицах, способных оказывать влияние на деятельность Общества.

Группа	Характер отношений*	
	за 2025 г	за 2024 г
Наименование связанной стороны		
Мосейкин Павел Константинович	В	В
Шоповалова Ильина Александровна	В	—
Кондратюк Андрей Алексеевич	В	В
Зальцман Евгений Ефимович	В	В
Никита Дмитриевич Подлипский	В	В
Батанов Андрей Валерьевич	В	В
Машков Алексей Владимирович	В	В
Фолифоров Сергей Владиславович	В	В
Бубало Лука	В	В
Ольховая Евгения Юрьевна	В	В
Куценко Сергей Васильевич	В	В
Частная акционерная компания с ограниченной ответственностью «Алтимейт Эдвайзори Лимитед» (ULTIMATE ADVISORY LIMITED), зарегистрированная в соответствии с законодательством Гонконга, регистрационный номер: 74455980	В	В
Частная акционерная компания с ограниченной ответственностью «Алтимейт Эдьюкейшн Холдинг Лимитед» (ULTIMATE EDUCATION HOLDING LIMITED), зарегистрированная в соответствии с законодательством Гонконга, регистрационный номер: 76162494	В	В
АО «АЭ Холдинг», ИНН: 9707026962	В	В
ООО «Сила Знания», ИНН: 9701158240	А	А
ООО «Сила Незнания», ИНН: 9701194223	А	А
ООО «Икс Вай Зет Нетворк», ИНН: 9705150153	А	А
ООО «Психодемия», ИНН: 9723032427	А	А
ООО «Фэшн Фактори Школа Людмилы Норсоян», ИНН: 7716758327	А	А
ООО «Академия МАЕД», ИНН: 9728010723	А	А
ООО «Диджитал Скиллс», ИНН: 9715359482	А	А
ООО «Система Управления», ИНН 9707001012	А	А
ООО «Международный Институт Интегративной Нутрициологии», ИНН: 7733357974	А	А
АНО ДПО «МИИН», ИНН: 9721154596	А	А
Ассоциация «НКЗ», ИНН: 9703041423	А	А
АО «ПДМ АЭ», ИНН: 9707020086	С	С
ООО «Алтимейт Эдвайзори», ИНН: 7707472427	С	С
ООО «СПВ», ИНН: 7707488949	С	С

А* - организация (физическое лицо) контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом.

В* - организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество.

С* - организация (физическое лицо) и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одно и то же юридическое и (или) физическое лицо (группа лиц).

За 2024 год исполнительному органу (генеральный директор) произведены выплаты в сумме 2 195 тыс. руб., удержан НДФЛ 285 тыс. руб., начислены страховые взносы 529 тыс. руб.

За 2025 год исполнительному органу (генеральный директор) произведены выплаты в сумме 2 427 тыс.руб., удержан НДФЛ 362 тыс.руб., начислены страховые взносы 530 тыс.руб.

Общество имеет двух бенефициарных владельцев, но раскрывает информацию о них в бухгалтерской отчетности в ограниченном объеме в соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008.

3. Учетная политика Общества, формирование бухгалтерской отчетности

Основанием для формирования учетной политики Общества является действующее законодательство и нормативные акты по бухгалтерскому учету.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется на основе бухгалтерской программы в соответствии с рабочим планом счетов. Регистры бухгалтерского учета ведутся на машинных носителях в рамках, предусмотренных бухгалтерской программой.

Бухгалтерский учет осуществляется с применением первичных документов унифицированной формы, утвержденные Госкомстатом.

3.1. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных Общество руководствуется положениями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30 мая 2022 г. №86н.

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов нематериальных активов и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, списываются в затраты в момент приобретения.

Переоценка НМА в 2024–2025 гг. не проводилась.

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта нематериальных активов будет приносить экономические выгоды (доход) организации.

Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом и учитывается на счете 05 «Амортизация нематериальных активов» с первого числа месяца следующего за месяцем фактического ввода в эксплуатацию.

Срок полезного использования объектов, метод начисления амортизации и ликвидационная стоимость нематериальных активов определяется комиссией, назначенной Приказом Общества при принятии объекта нематериальных активов к бухгалтерскому учету. В конце года для всех нематериальных активов выполняется проверка элементов амортизации на их соответствие условиям использования нематериальных активов.

Ликвидационная стоимость объекта нематериальных активов считается равной нулю.

3.2. Основные средства

Учет основных средств (дал-е - ОС) и капитальных вложений в ОС ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Общество принимает к бухгалтерскому учету объекты основных средств стоимостью свыше 100 000 рублей.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом и учитывается на счете 02 «Амортизация основных средств» с первого числа месяца следующего за месяцем фактического ввода в эксплуатацию по всем группам основных средств. Понижающие (повышающие) коэффициенты не применяются.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Срок полезного использования объектов, метод начисления амортизации и ликвидационная стоимость основных средств определяется комиссией, назначенной Приказом Общества при принятии объекта основных средств к бухгалтерскому учету. В конце года для всех основных средств выполняется проверка элементов амортизации на их соответствие условиям использования основных средств.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю.
Переоценка ОС в 2024–2025 г. не проводилась.

3.3. Материально-производственные запасы

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Материально-производственные запасы принимаются к учету по цене приобретения с учетом транспортно-заготовительных расходов и расходов по доведению материалов до состояния, в котором они пригодны к использованию в предусмотренных на предприятии целях.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

При списании МПЗ применяется метод списания по средней себестоимости (в скользящей оценке).

3.4. Аренда

Организация учитывает арендованное имущество в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом (дал-е - ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства».

Для договоров, по предметам аренды которых признается ППА, обязательство по аренде оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

Учет обязательств по аренде и арендных платежей ведется на счете 76 с использованием соответствующих субсчетов.

Амортизация ППА ведется на счете 02.03 «Амортизация арендованного имущества».

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в составе Процентов к уплате.

3.5. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

В соответствии с п. 3 статьи 9 Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 2 февраля 2011 г. № 11н, краткосрочные депозиты являются денежными потоками по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (как правило, в течение трех месяцев), и отражаются в бухгалтерском балансе Общества по строке.1250 «Денежные средства и их эквиваленты».

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

Общество проверяет финансовые вложения на предмет обесценения на 31 декабря каждого года. На 31 декабря 2025 Общество не создавало резервы под обесценение финансовых вложений.

3.6. Оценочные обязательства

Общество применяет нормы ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Резервы под оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. К таким обязательствам относятся, в частности, обязательства по оплате неиспользованных отпусков и выплате вознаграждений по итогам работы за год.

3.7. Добавочный капитал

В составе добавочного капитала отражаются:

- вклад в имущество участником общества;
- прирост стоимости внеоборотных активов, выявляемый по результатам их переоценки;
- эмиссионный доход.

3.8. Кредиты и займы

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, признаются прочими расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

3.9. Расходы

Расходы по текущей деятельности ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с исключительно с осуществлением полномочий единоличного исполнительного органа Общества с ограниченной ответственностью, и учитываются на счете 20 «Основное производство».

Управленческие расходы собираются на отдельном аналитическом счете счета 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах, за исключением управленческих расходов, непосредственно связанных с созданием (приобретением) запасов.

Коммерческие расходы, собираемые на счете 44 «Расходы на продажу», отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах.

3.10. Доходы

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

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

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

В качестве доходов по обычным видам деятельности признаются доходы от осуществления полномочий единоличного исполнительного органа Общества с ограниченной ответственностью.

Прочими доходами предприятия являются доходы, полученные от выбытия активов, проценты по размещению денежных средств на депозитном счете, проценты по выданным займам.

3.11. Налог на прибыль и отложенные налоги

Учет расчетов по налогу на прибыль производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

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

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

Общество отражает отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

3.12. События после отчетной даты

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

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

3.13. Изменения в учетной политике

Начиная с 2025 года в Учетную политику для целей бухгалтерского учета внесены изменения в связи с применением:

ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н (далее – ФСБУ 4/2023),

ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н (далее – ФСБУ 28/2023).

Общество начало применение ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год. Последствия изменения учетной политики были выражены в изменении порядка раскрытия информации в отчетности в соответствии с нормами стандарта (перечня и содержания показателей отчетности, их классификации и расположения). Оценка в денежном выражении последствий изменений учетной политики не приводится поскольку изменение учетной политики в части раскрытия информации в отчетности не привела к изменению финансового положения или финансовых результатов Общества.

В целях обеспечения сопоставимости показателей предыдущих отчетных периодов с показателями, отраженными в отчетности за 2025 год, Общество провело необходимые процедуры по приведению действующих до 2025 года форм отчетности к актуальным.

4. Пояснения к Бухгалтерскому балансу

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности в 2025 Г. проведена инвентаризация имущества и обязательств:

- основных средств;
- нематериальных активов;
- финансовых вложений;
- кредиторской задолженности;
- кредитов;
- займов;
- дебиторской задолженности;
- денежных средств,

в ходе которой проверялось и документально подтверждалось их наличие, состояние и оценка.

Проведена проверка на обесценение финансовых вложений и не выявлено наличие условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, а именно:

- на отчетную дату и предыдущую отчетную дату учетная стоимость финансовых вложений существенно не превышает их расчетную стоимость;
- в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений не изменялась существенно исключительно в сторону ее уменьшения;
- на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное снижение расчетной стоимости финансовых вложений.

Ввиду отсутствия признаков обесценения Резерв под обесценение финансовых вложений не формировался.

ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Расшифровка № 4.1 стр.1170 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса

Таблица (тыс. руб.)

Финансовые вложения	На 31.12.25	Приобретено в 2025 г.	Выбытие в 2025 г.	Срок займа на 31.12.25	На 31.12.24	Приобретено в 2024 г.	Выбытие в 2024 г.	На 31.12.23
Доля в уставном капитале ООО «Диджитал Скиллс»	86 450	-	-	-	86 450	-	-	86 450
Доля в уставном капитале ООО «Икс Вай Зет Нетворк»	255 768	-	-	-	255 768	20 764	-	235 004
Доля в уставном капитале ООО «Академия МАЕД»	34 086	-	-	-	34 086	-	1	34 087
Доля в уставном капитале ООО «Психодемия»	209 969	-	-	-	209 969	-	1	209 970
Доля в уставном капитале ООО «Сила Знания»	197 835	-	-	-	197 835	-	1	197 836
Доля в уставном капитале ООО «Фэшн Фэктори Школа Людмилы Норсоян»	35 112	-	-	-	35 112	-	-	35 112
Доля в уставном капитале ООО «Система Управления»	20	-	-	-	20	-	-	20
Доля в уставном капитале ООО «Международный Институт Интегративной Нутрициологии»	299 203	-	-	-	299 203	299 203	-	-
Долгосрочный процентный заем АО «ПДМ АЭ»	200	100	-	07.10.2027	100	100	-	-
Долгосрочный процентный заем ООО «Система Управления»	29 240	7 840	13 640	31.12.2027	35 040	35 040	-	-
*Долгосрочный процентный заем ООО «Академия МАЕД»	22 500	24 600	2 100	31.12.2027	-	-	-	-

Финансовые вложения	На 31.12.25	Приобретено в 2025 г.	Выбытие в 2025 г.	Срок займа на 31.12.25	На 31.12.24	Приобретено в 2024 г.	Выбытие в 2024 г.	На 31.12.23
Долгосрочный процентный заем ООО «Международный Институт Интегративной Нутрициологии»	12 600	15 000	2 400	31.12.2027	-	-	-	-
Долгосрочный процентный заем ООО «Психодемия»	47 000	47 000	-	31.12.2027	-	-	-	-
Долгосрочный процентный заем ООО «Фэшн Фактори Школа Людмилы Норсоян»	7 000	7 000	-	31.12.2027	-	-	-	-
Итого:	1 236 983	101 540	18 140	-	1 153 583	355 107	3	798 479

* По состоянию на 31.12.2024г сумма выданного беспроцентного займа в пользу ООО «Академия МАЕД» в размере 7 700 тыс. руб. отражена в составе Прочих внеоборотных активов Бухгалтерского баланса по строке 1190. На 31.12.2025г остаток выданного займа является процентным в соответствии с заключенным ДС, поэтому отражен в составе долгосрочных финансовых вложений Бухгалтерского баланса по строке 1170.

У Организации отсутствуют финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость.

Расшифровка № 4.2 стр. 1180 «Отложенные налоговые активы» Бухгалтерского баланса

Таблица (тыс. руб.)

Вид актива	На 31.12.2025	Начислено отложенных налоговых активов в течение 2025 года	Погашено отложенных налоговых активов в течение 2025 года	На 31.12.2024	Начислено отложенных налоговых активов в течение 2024 года	Погашено отложенных налоговых активов в течение 2024 года	На 31.12.2023
Убытки прошлых лет	74 558	17 679	-	56 879	23 843		33 036
Основные средства	1 859	1 807	-	52	12		40
Оценочные обязательства и резервы	21	-	31	52	52		
Арендные обязательства	-	-	350	350	174	99	275
Итого:	76 438	19 486	381	57 333	24 081	99	33 351

Расшифровка № 4.3 стр. 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса

На 31 декабря 2024 года в составе Прочих внеоборотных активов Бухгалтерского баланса по строке 1190 была отражена сумма займа в размере 7 700 тыс. руб., выданная ООО «Академия МАЕД».

ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Расшифровка № 4.4 стр. 1230 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)» Бухгалтерского баланса по видам:

Таблица (тыс. руб.)

Дебиторская задолженность	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	1 513	2 462	3 281
Прочие дебиторы	18 210	3 137	2 720
Итого:	19 723	5 599	6 001

Расшифровка № 4.5 стр. 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» Бухгалтерского баланса

По строке баланса №1240 отражены суммы займов, предоставленных другим организациям.

Таблица (тыс. руб.)

Контрагент	Вид	На 31.12.2025	Срок займа на 31.12.2025	Приобретено в 2025 г.	На 31.12.2024	Приобретено в 2024 г.	Выбытие в течение 2024 года	На 31.12.2023
ООО «Икс Вай Зет Нетворк»	Займ выданный	10 500	30.09.2026	10 500	-	-	-	-
Алтимейт Эдьюкейшн Кейзз Элтэдз	Займ выданный	-	-	-	-	-	90	90
ООО "Академия МАЕД"	Займ выданный	-	-	-	-	5 200	12 530	7 330
ООО "Система управления"	Займ выданный	-	-	-	-	32 380	55 390	23 010
Итого:		10 500	-	-	-	37 580	68 010	30 430

Расшифровка № 4.6 стр. 1250 «Денежные средства» Бухгалтерского баланса

Таблица (тыс. руб.)

Денежные средства	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Рублевые счета	422	23	70 345
Депозит	12 600	840	9 617
Итого:	13 022	863	79 962

КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Расшифровка № 4.7 стр. 1310 «Уставный капитал» и стр. 1350 «Добавочный капитал» Бухгалтерского баланса

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб., оплачен полностью.

Добавочный капитал образован за счет вклада собственника в имущество организации.

За 2024 г. сумма вклада в имущество составила 445 500 тыс. руб.

За 2025 г. сумма вклада в имущество составила 24 500 тыс.руб.

ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Расшифровка № 4.8 стр. 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса

Таблица (тыс. руб.)

Займодавец	Предмет договора	На 31.12.25	Срок займа на 31.12.25	Приобретено в 2025 г.	Выбытие в 2025 г.	На 31.12.24	Приобретено в 2024 г.	Выбытие в 2024 г.	На 31.12.23
ООО «Психодемия»	Долгосрочный заем	-	-	-	-	-	-	60 637	60 637
ООО «Сила знания»	Долгосрочный заем	25 455	31.12.27	25 455	-	-	-	69 780	69 780
Алтимейт Эдьюкейшн Холдинг Лимитед*	Долгосрочный заем	24 458	31.12.27	3 355	12 800	33 903	33 903	-	-
ООО УК «МИИН»	Долгосрочный заем	-	-	500	22 431	21 931	21 931	-	-
ООО «Алтимейт Эдвайзори»	Долгосрочный заем	-	-	73 873	78 408	4 535	16 898	12 363	-
АНО ДПО МИИН	Долгосрочный заем	15 006	31.12.27	21 706	6 700	-	-	-	-
АО «АЭ Холдинг»	Долгосрочный заем	5 132	31.12.27	59 052	53 920	-	-	-	-
Владельцы долговых ценных бумаг	Выпущенные ценные бумаги (облигации)	600 000	13.07.28	600 000	-	-	-	-	-
Итого:		670 051	-	783 941	174 259	60 369	72 732	142 780	130 417

*Алтимейт Эдьюкейшн Лимитед заключил Соглашения об уступке права требования с Алтимейт Эдьюкейшн Холдинг Лимитед

Расшифровка № 4.9 стр. 1420 «Отложенные налоговые обязательства» Бухгалтерского баланса

Таблица (тыс. руб.)

Виды обязательств	На 31.12.2025	Начислено отложенных налоговых обязательств в 2025 г.	Погашено отложенных налоговых обязательств в 2025 г.	На 31.12.2024	Начислено отложенных налоговых обязательств в 2024 г.	Погашено отложенных налоговых обязательств в 2024 г.	На 31.12.2023
Основные средства	44	-	48	92	57	123	158
Итого:	44	-	48	92	57	123	158

КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Расшифровка № 4.10 стр. 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса

Таблица (тыс. руб.)

Займода вещ	Предмет договора	На 31.12.2 5	Срок займа на 31.12.2 5	Приобр етено в 2025 г.	Выбытие в 2025 г.	На 31.12.24	Приобре тено в 2024 г.	Выбытие в 2024 г.	На 31.12.23
ООО «Вэб Венчурс »	Краткоср очный заем	-	-	-	-	-	-	320 883	320 883
ООО УК «МИИН»	Краткоср очный заем	-	-	-	-	-	-	34 942	34 942
Алтимей т Эдьюкей шн Лимитед	Краткоср очный заем	-	-	-	-	-	4 343	33 923	29 580
Алтимей т Эдьюкей шн Холдинг Лимитед	Краткоср очный заем	-	-	-	-	-	33 923	33 923	-
ООО «Психод емия»	Краткоср очный заем	-	-	9 000	118 037	109 037	109 037	-	-
ООО «Сила знания»	Краткоср очный заем	-	-	3 200	78 880	75 680	114 600	48 682	9 762
Итого:		-	-	12 200	196 917	184 717	261 903	472 353	395 167

Расшифровка № 4.11 стр. 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса

Таблица (тыс. руб.)

Кредиторская задолженность	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Поставщики и подрядчики	389	378	999
Авансы полученные	-	-	287
Прочие кредиторы	2 508	303 644	150 228
Накопленный купонный доход по выпущенным ценным бумагам (облигациям)	1 296	-	-
Итого:	4 193	304 022	151 514

По состоянию на 31 декабря 2024 года в составе кредиторской задолженности содержится задолженность за выкуп долей в УК дочернего общества ООО МИИН на сумму 303 399 тыс. руб., в том числе в пользу ООО «Алтимейт Эдвайзори» в сумме 52 232 тыс.руб., из которых 773 тыс.руб проценты к уплате (рассрочка). По состоянию на 31 декабря 2025 года сумма задолженности в пользу ООО «Алтимейт Эдвайзори» отсутствует в связи с выбытием (уплатой) долга в сумме 54 840 тыс.руб., включая проценты к уплате (рассрочка) в сумме 3 381 тыс.руб.

5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

Расшифровка № 5.1 стр. 2110 «Выручка» и 2120 «Себестоимость» Отчета о финансовых результатах

Таблица (тыс.руб.)

Наименование	Выручка		Себестоимость	
	2025	2024	2025	2024
Услуги осуществления полномочий единоличного исполнительного органа Общества с ограниченной ответственностью и HR-сопровождение	13 104	13 370	(657)	(766)
Услуги в рамках привлеченного проекта	18 710	-	(5 940)	-
Услуги субаренды помещения	-	4	-	-
Итого:	31 814	13 374	(6 597)	(766)

Выручка по номенклатуре «Услуги осуществления полномочий единоличного исполнительного органа Общества с ограниченной ответственностью и HR - сопровождение» по состоянию на 31 декабря 2024г. в сумме 13 370 тыс.руб. и по состоянию на 31 декабря 2025 года в сумме 13 104 тыс.руб. получена в рамках расчетов со связанными сторонами

Расшифровка № 5.2 стр. 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах

Таблица (тыс.руб.)

Названия строк	2025	2024
Оплата труда	9 844	4 128
Расходы на выпуск облигаций	9 930	-
Консультационные и бухгалтерские услуги, аудит	6 141	3 088
Амортизация аренды офиса	6 014	6 050
Страховые взносы	1 818	1 008
Прочие расходы	1 597	5 361
Итого:	35 344	19 635

Расшифровка № 5.3 стр. 2320 «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах

Таблица (тыс.руб.)

Заемщик	2025	2024
Проценты по депозиту	5 081	423
ООО «Психодемия»	3 867	-
ООО «Система Управления»	2 621	2 125
ООО «Академия МАЕД»	1 705	430
ООО «Международный институт интегративной нутрициологии»	1 150	-
Прочие заемщики	300	8
Итого:	14 724	2 986

Расшифровка № 5.4 стр. 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах

Таблица (тыс.руб.)

Займодавец	Группа	2025	2024
Начисленный купонный доход по выпущенным ценным бумагам (облигациям)	Проценты к уплате	49 986	-
Проценты по полученной рассрочке оплаты доли ООО «МИИН»	Проценты к уплате	19 860	-

Займодавец	Группа	2025	2024
Алтимейт Эдьюкейшн Холдинг Лимитед	Проценты к уплате	3 355	3 718
ООО «Алтимейт Эдвайзори»	Проценты к уплате	2 072	498
ООО «Психодемия»	Проценты к уплате	2 000	2 000
ООО «Сила Знания»	Проценты к уплате	2 000	2 420
ООО «Вэб Венчурс»	Проценты к уплате	-	40 687
Прочие займодавцы	Проценты к уплате	1 496	4 298
Итого		80 769	53 621

Расшифровка № 5.5 стр. 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах
Таблица (тыс. руб.)

Прочие расходы	2025	2024
Участие в РАЦИО	1 000	1 000
Прочие расходы	2 029	2 033
Проценты по полученной рассрочке оплаты доли ООО «МИИН»	-	4 196
Итого	3 029	7 229

Расшифровка № 5.6 стр. 2410 «Налог на прибыль», стр.2412 «Отложенный налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах

Сумма, отраженная по строке 2410 «Налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах равна сумме «Отложенного налога на прибыль», отраженного по строке 2412 Отчета о финансовых результатах в связи с полученным Обществом в 2024 и 2025 годах убытком по налогу на прибыль. А именно, в 2024 году сумма ОНА составляет 24 049 тыс. руб., в 2025 году сумма ОНА составляет 19 154 тыс. руб.

6. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Расшифровка № 6.1 строки 4119 «Прочие поступления»

Прочие поступления	2025	2024
Проценты по депозиту	5 075	423
Возврат от поставщиков	716	-
Прочие поступления	502	350
Итого:	6 293	773

Расшифровка № 6.2 строки 4129 «Прочие платежи»

Прочие платежи	2025	2024
Оплата членского взноса в РАЦИО	1 000	-
Расходы на услуги банков	492	461
Прочие расходы	38	142
Итого:	1 530	603

7. Применимость допущения способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно

Чистый убыток Общества в 2025 году составил 18 332 тыс. руб., в 2024 году чистый убыток составил 42 062 тыс. руб.

Выручка за 2025 год составила 31 814 тыс. руб., за 2024 год выручка составила 13 374 тыс. руб.

Активы Общества выросли с 1 225 762 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 г.) до 1 356 891 тыс. руб. на 31 декабря 2025 г.

Чистые активы по состоянию на 31 декабря 2025 г. составили 682 521 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2024 г. чистые активы составляли 676 353 тыс. руб.

Уверенность в способности Организации продолжать свою деятельность непрерывно обусловлена отсутствием планов или намерений относительно существенного сокращения объемов деятельности и полагает, что принимаемые нами меры по обеспечению стабильного уровня инвестиций и поддержанию финансовой устойчивости обеспечат продолжение деятельности Организации в будущем. Организация считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования своей деятельности и дальнейшего улучшения финансового положения.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не менее двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

8. Информация о рисках

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства. Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем дополнительной эмиссии облигаций, использования банковских овердрафтов, банковских кредитов, заемного финансирования и контрактов по покупке в рассрочку.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала, что позволяет поддерживать необходимый уровень ликвидности.

Правовые риски.

Правовые риски у предприятия, связанные с изменением законодательства, отсутствуют.

9. События после отчетной даты

5 марта 2026 года заключено Соглашение о предоставлении опционов на заключение договора купли-продажи доли в уставном капитале ООО «Фэшн Фактори Школа Людмилы Норсоян» у миноритарного владельца в размере 11 000 тыс.руб.

Других событий после отчетной даты, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, не происходило.

Генеральный директор

ООО «Алтимейт Эдьюкейшн»

31 марта 2026 года



Шаповалова И. А.