



## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

Акционеру акционерного общества  
«АГИМА Интерактив»

### **Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности акционерного общества "АГИМА Интерактив" (ОГРН 1267700028573) (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 отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества "АГИМА Интерактив" по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### **Основание для выражения мнения**

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе "Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности" настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской отчетности, 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.

### **Важные обстоятельства**

Мы обращаем внимание на то, что, как указывается в пункте 2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, 30 января 2026 года Общество изменило организационно-правовую форму с общества с ограниченной ответственностью на акционерное общество в результате реорганизации в форме преобразования.

Мы обращаем внимание на то, что, как указывается в пункте 2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в результате реорганизации в форме преобразования из общества с ограниченной ответственностью в акционерное общество, окончившейся 30.01.2026 года, Обществом выпущен отчет эмитента по итогам выпуска акций Акционерного общества "АГИМА Интерактив".

Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этими обстоятельствами.



## **Прочие сведения**

Аудит бухгалтерской отчетности Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года и за 2024 год, был проведен другим аудитором, чье аудиторское заключение от 26.03.2025 года содержало немодифицированное мнение об указанной отчетности.

## **Прочая информация**

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация содержит отчет эмитента (но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней), который мы получили до даты настоящего аудиторского заключения, и годовой отчет, который, предположительно, будет нам предоставлен после этой даты.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем и не будем предоставлять вывод, обеспечивающий в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если на основании проведенной нами работы в отношении прочей информации, которую мы получили до даты настоящего аудиторского заключения, мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

## **Ответственность руководства и акционера аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность**

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

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

Акционер Общества несет 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:

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 акционером 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.

Галкина Елена Александровна,  
действующая от имени аудиторской организации  
на основании доверенности № 1901/26 от 19.01.2026 г.  
руководитель аудита, по результатам которого  
составлено аудиторское заключение  
(ОРНЗ 21706051230)



Аудиторская организация:  
Общество с ограниченной ответственностью «КСК АУДИТ»,  
ОГРН 1057747830337,  
115054, г. Москва, Наб. Космодамианская, д.52 стр. 1  
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,  
ОРНЗ 11906111136

«16» апреля 2026 года

# Бухгалтерская отчетность за 2025 г.

Организация: АО "АГИМА ИНТЕРАКТИВ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Организационно-правовая форма Непубличные акционерные общества

Форма собственности Частная собственность

Адрес в пределах места нахождения

107031, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Тверской, ул Петровка, дом 19, строение 4

по ОКПО

ИНН

по ОКОПФ

по ОКФС

70803976

9707055441

12267

16

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

ООО "КСК АУДИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

ИНН

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ОГРН

7725546209

1057747830337

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Общее собрание акционеров

## Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 г.

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

по ОКПО

по ОКЕИ

Коды

0710001

31

12

2025

70803976

384

Организация: АО "АГИМА ИНТЕРАКТИВ"

Единица измерения тыс. руб.

| Пояснения | Наименование показателя                                   | Код  | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-----------|-----------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | <b>АКТИВ</b>                                              |      |                       |                       |                       |
|           | <b>I. Внеоборотные активы</b>                             |      |                       |                       |                       |
| 8.1       | Нематериальные активы                                     | 1110 | -                     | 1 710                 | -                     |
| 8.2       | Основные средства                                         | 1150 | 74                    | 282                   | 889                   |
|           | Инвестиционная недвижимость                               | 1160 | -                     | -                     | -                     |
| 8.15      | Отложенные налоговые активы                               | 1180 | 120                   | -                     | -                     |
|           | Итого по разделу I                                        | 1100 | 194                   | 1 992                 | 889                   |
|           | <b>II. Оборотные активы</b>                               |      |                       |                       |                       |
| 8.4       | Запасы                                                    | 1210 | 399                   | -                     | -                     |
|           | Долгосрочные активы к продаже                             | 1215 | -                     | -                     | -                     |
|           | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 454                   | -                     | -                     |
| 8.5       | Дебиторская задолженность                                 | 1230 | 264 580               | 232 548               | 169 697               |
| 8.16      | Денежные средства и денежные                              | 1250 | 14 424                | 12 444                | 75 076                |
| 8.6       | Прочие оборотные активы                                   | 1260 | 676                   | -                     | 3                     |
|           | Итого по разделу II                                       | 1200 | 280 533               | 244 992               | 244 777               |
|           | <b>БАЛАНС</b>                                             | 1600 | 280 727               | 246 984               | 245 665               |

| Пояснения | Наименование показателя                                                             | Код  | На 31 декабря<br>2025 г. | На 31 декабря<br>2024 г. | На 31 декабря<br>2023 г. |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|           | <b>ПАССИВ</b>                                                                       |      |                          |                          |                          |
|           | <b>III. Капитал</b>                                                                 |      |                          |                          |                          |
| 8.7       | Уставный капитал                                                                    | 1310 | 300                      | 80                       | 80                       |
|           | Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций | 1320 | -                        | -                        | (56 340)                 |
|           | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)                                        | 1370 | 74 020                   | 145 030                  | 176 957                  |
|           | Итого по разделу III                                                                | 1300 | 74 320                   | 145 110                  | 120 697                  |
|           | <b>IV. Долгосрочные обязательства</b>                                               |      |                          |                          |                          |
| 8.15      | Отложенные налоговые обязательства                                                  | 1420 | 237                      | 86                       | -                        |
|           | Итого по разделу IV                                                                 | 1400 | 237                      | 86                       | -                        |
|           | <b>V. Краткосрочные обязательства</b>                                               |      |                          |                          |                          |
| 8.10      | Заемные средства                                                                    | 1510 | 15 119                   | -                        | -                        |
| 8.8       | Кредиторская задолженность                                                          | 1520 | 174 198                  | 81 171                   | 105 648                  |
| 8.9       | Оценочные обязательства                                                             | 1540 | 16 853                   | 20 230                   | 18 787                   |
|           | Прочие краткосрочные обязательства                                                  | 1550 | -                        | 388                      | 533                      |
|           | Итого по разделу V                                                                  | 1500 | 206 170                  | 101 789                  | 124 968                  |
|           | <b>БАЛАНС</b>                                                                       | 1700 | 280 727                  | 246 984                  | 245 665                  |

Генеральный директор  
(наименование должности)

Ластовкин Дмитрий Юрьевич  
(расшифровка подписи)

17 марта 2026 г.



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

Организация: АО "АГИМА ИНТЕРАКТИВ"

Единица измерения тыс. руб.

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

| Коды     |    |      |
|----------|----|------|
| 0710002  |    |      |
| 31       | 12 | 2025 |
| 70803976 |    |      |
| 384      |    |      |

| Пояснения | Наименование показателя                                            | Код  | За 2025 г. | За 2024 г. |
|-----------|--------------------------------------------------------------------|------|------------|------------|
| 8.11      | Выручка                                                            | 2110 | 1 242 352  | 1 404 016  |
| 8.12      | Себестоимость продаж                                               | 2120 | (571 407)  | (528 801)  |
|           | Валовая прибыль (убыток)                                           | 2100 | 670 945    | 875 215    |
| 8.13      | Коммерческие расходы                                               | 2210 | (71 643)   | (86 634)   |
| 8.13      | Управленческие расходы                                             | 2220 | (498 338)  | (712 725)  |
|           | Прибыль (убыток) от продаж                                         | 2200 | 100 964    | 75 856     |
|           | Проценты к получению                                               | 2320 | 6 848      | 7 071      |
|           | Проценты к уплате                                                  | 2330 | (232)      | (75)       |
| 8.14      | Прочие доходы                                                      | 2340 | 12 199     | 13 728     |
| 8.14      | Прочие расходы                                                     | 2350 | (7 326)    | (10 828)   |
|           | Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения | 2300 | 112 453    | 85 752     |
| 8.15      | Налог на прибыль организаций                                       | 2410 | (6 507)    | (86)       |
|           | в том числе:                                                       |      |            |            |
|           | текущий налог на прибыль организаций                               | 2411 | (6 476)    | -          |
|           | отложенный налог на прибыль организаций                            | 2412 | (31)       | -          |
|           | Чистая прибыль (убыток)                                            | 2400 | 105 946    | 85 666     |

4

| Пояснения | Наименование показателя                           | Код  | За 2025 г. | За 2024 г. |
|-----------|---------------------------------------------------|------|------------|------------|
|           | Совокупный финансовый результат                   | 2500 | 105 946    | 85 666     |
|           | Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.      | 2900 | -          | -          |
|           | Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп. | 2910 | -          | -          |

Генеральный директор

(наименование должности)

(подпись)

Ластовкин Дмитрий Юрьевич

(расшифровка подписи)

17 марта 2026 г.



Отчет об изменениях капитала  
за 2025 г.

| Коды     |    |      |
|----------|----|------|
| 0710004  |    |      |
| 31       | 12 | 2025 |
| 70803976 |    |      |
| 384      |    |      |

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

Организация: АО "АГИМА ИНТЕРАКТИВ"  
Единица измерения тыс. руб.

| Пояснения | Наименование показателя                   | Код  | Уставный капитал | Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций | Накопленная дооценка внеоборотных активов | Добавочный капитал (без накопленной дооценки) | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого   |
|-----------|-------------------------------------------|------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------|----------------------------------------------|---------|
| 8.7       | На 31 декабря 2023 г.                     | 3100 | 80               | (56 340)                                                                            | -                                         | -                                             | -                 | 176 957                                      | 120 697 |
|           | Корректировка в связи с:                  |      |                  |                                                                                     |                                           |                                               |                   |                                              |         |
|           | изменением учетной политики               | 3110 | -                | -                                                                                   | -                                         | -                                             | -                 | -                                            | -       |
|           | исправлением ошибок                       | 3120 | -                | -                                                                                   | -                                         | -                                             | -                 | -                                            | -       |
|           | На 31 декабря 2023 г. после корректировки | 3101 | 80               | (56 340)                                                                            | -                                         | -                                             | -                 | 176 957                                      | 120 697 |

| Пояснения | Наименование показателя                                                              | Код  | Уставный капитал | Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность по акционерам по оплате акций | Накопленная переоценка внеоборотных активов | Добавочный капитал (без накопленной дооценки) | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого    |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------|----------------------------------------------|----------|
| 8.7       | <b>За 2024 г.</b><br>Чистая прибыль (убыток)                                         | 3211 | -                | -                                                                                      | -                                           | -                                             | -                 | 85 666                                       | 85 666   |
|           | Переоценка внеоборотных активов                                                      | 3212 | -                | -                                                                                      | -                                           | -                                             | -                 | -                                            | -        |
| 8.7       | Дивиденды                                                                            | 3227 | -                | -                                                                                      | -                                           | -                                             | -                 | (64 674)                                     | (64 674) |
|           | Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего | 3230 | -                | -                                                                                      | -                                           | -                                             | -                 | -                                            | -        |
|           | Реорганизация юридического лица                                                      | 3216 | -                | -                                                                                      | -                                           | -                                             | -                 | -                                            | -        |
| 8.7       | Иные изменения - всего                                                               | 3240 | -                | -                                                                                      | -                                           | -                                             | -                 | (56 340)                                     | -        |
|           | На 31 декабря 2024 г.                                                                | 3250 | 80               | 80                                                                                     | -                                           | -                                             | -                 | 141 609                                      | 141 689  |
|           | На 31 декабря 2024 г.                                                                | 3200 | 80               | 80                                                                                     | -                                           | -                                             | -                 | 141 609                                      | 141 689  |
|           | Корректировка в связи с:                                                             |      |                  |                                                                                        |                                             |                                               |                   |                                              |          |
|           | изменением учетной политики                                                          | 3210 | -                | -                                                                                      | -                                           | -                                             | -                 | 3 421                                        | 3 421    |
|           | исправлением ошибок                                                                  | 3220 | -                | -                                                                                      | -                                           | -                                             | -                 | -                                            | -        |
|           | На 31 декабря 2024 г. после корректировки                                            | 3201 | 80               | 80                                                                                     | -                                           | -                                             | -                 | 145 030                                      | 145 110  |

| 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     |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------|----------------------------------------------|-----------|
| 8.7       | Чистая прибыль (убыток)                                                              | 3311 | -                | -                                                                                   | -                                           | -                                         | -                 | 105 946                                      | 105 946   |
| 8.7       | Переоценка внеоборотных активов                                                      | 3312 | -                | -                                                                                   | -                                           | -                                         | -                 | -                                            | -         |
| 8.7       | Дивиденды                                                                            | 3327 | -                | -                                                                                   | -                                           | -                                         | -                 | (176 735)                                    | (176 735) |
| 8.7       | Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего | 3330 | 220              | -                                                                                   | -                                           | -                                         | -                 | (220)                                        | -         |
|           | Реорганизация юридического лица                                                      | 3316 | -                | -                                                                                   | -                                           | -                                         | -                 | -                                            | -         |
|           | Иные изменения - всего                                                               | 3340 | -                | -                                                                                   | -                                           | -                                         | -                 | -                                            | -         |
|           | На 31 декабря 2025 г.                                                                | 3300 | 300              | -                                                                                   | -                                           | -                                         | -                 | 74 020                                       | 74 320    |

Генеральный директор

Ластовкин Дмитрий Юрьевич  
(расшифровка подписи)

(подпись)

17 марта 2026



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

Организация: АО "АГИМА ИНТЕРАКТИВ"

Единица измерения тыс. руб.

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

| Коды     |    |      |
|----------|----|------|
| 0710005  |    |      |
| 31       | 12 | 2025 |
| 70803976 |    |      |
| 384      |    |      |

| Пояснения | Наименование показателя                                                      | Код  | За 2025 г.  | За 2024 г.  |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------|------|-------------|-------------|
|           | <b>Денежные потоки от текущих операций</b>                                   |      |             |             |
| 8.16      | Поступления - всего                                                          | 4110 | 1 285 698   | 1 339 755   |
|           | в том числе:                                                                 |      |             |             |
|           | от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг              | 4111 | 1 255 046   | 1 332 837   |
|           | арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей          | 4112 | -           | -           |
|           | от перепродажи финансовых вложений                                           | 4113 | -           | -           |
|           | процентов по дебиторской задолженности покупателей                           | 4114 | -           | -           |
|           | прочие поступления                                                           | 4119 | 30 652      | 6 918       |
| 8.16      | Платежи - всего                                                              | 4120 | (1 147 655) | (1 309 561) |
|           | в том числе:                                                                 |      |             |             |
|           | поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные | 4121 | (406 807)   | (507 025)   |
|           | в связи с оплатой труда работников                                           | 4122 | (733 143)   | (794 519)   |
|           | процентов по долговым обязательствам                                         | 4123 | (83)        | -           |
|           | налога на прибыль организаций                                                | 4124 | (4 281)     | -           |
|           | прочие платежи                                                               | 4129 | (3 341)     | (8 017)     |
|           | <b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>                           | 4100 | 138 043     | 30 194      |

12

| Пояснения | Наименование показателя                                     | Код  | За 2025 г. | За 2024 г. |
|-----------|-------------------------------------------------------------|------|------------|------------|
|           | <b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>           |      |            |            |
|           | Поступления - всего                                         | 4210 | -          | -          |
|           | в том числе:                                                |      |            |            |
|           | от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | -          | -          |
|           | от продажи акций других организаций (долей                  | 4212 | -          | -          |
|           | от возврата предоставленных займов, от продажи              | 4213 | -          | -          |
|           | долговых ценных бумаг (прав требования                      |      |            |            |
|           | денежных средств к другим лицам)                            |      |            |            |
|           | дивидендов, процентов по долговым финансовым                | 4214 | -          | -          |
|           | вложениям и аналогичных поступлений от                      |      |            |            |
|           | долевого участия в других организациях                      |      |            |            |
|           | прочие поступления                                          | 4219 | -          | -          |
| 8.16      | Платежи - всего                                             | 4220 | (153)      | (341)      |
|           | в том числе:                                                |      |            |            |
|           | в связи с приобретением, созданием,                         | 4221 | (153)      | (341)      |
|           | модернизацией, реконструкцией и подготовкой к               |      |            |            |
|           | использованию внеоборотных активов                          |      |            |            |
|           | в связи с приобретением акций других                        | 4222 | -          | -          |
|           | организаций (долей участия)                                 |      |            |            |
|           | в связи с приобретением долговых ценных бумаг               | 4223 | -          | -          |
|           | (прав требования денежных средств к другим                  |      |            |            |
|           | лицам), предоставление займов другим лицам                  |      |            |            |
|           | процентов по долговым обязательствам,                       | 4224 | -          | -          |
|           | включаемым в стоимость инвестиционного актива               |      |            |            |
|           | прочие платежи                                              | 4229 | -          | -          |
|           | <b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>   | 4200 | (153)      | (341)      |
|           | <b>Денежные потоки от финансовых операций</b>               |      |            |            |
|           | Поступления - всего                                         | 4310 | 64 657     | 138        |
| 8.16      | в том числе:                                                |      |            |            |
|           | получение кредитов и займов                                 | 4311 | 64 657     | 106        |
|           | денежных вкладов собственников (участников)                 | 4312 | -          | 32         |
|           | от выпуска акций, увеличения долей участия                  | 4313 | -          | -          |
|           | от выпуска облигаций, векселей и других                     | 4314 | -          | -          |
|           | долговых ценных бумаг                                       |      |            |            |
|           | прочие поступления                                          | 4319 | -          | -          |

| Пояснения | Наименование показателя                                                                                                                   | Код  | За 2025 г. | За 2024 г. |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------|------------|
|           | Платежи - всего                                                                                                                           | 4320 | (200 567)  | (92 623)   |
|           | в том числе:<br>собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321 | -          | (32 811)   |
| 10.4      | на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)                                         | 4322 | (150 910)  | (59 706)   |
| 8.10      | в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов                                                  | 4323 | (49 657)   | (106)      |
|           | прочие платежи                                                                                                                            | 4329 | -          | -          |
|           | <b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>                                                                                     | 4300 | (135 910)  | (92 485)   |
|           | <b>Сальдо денежных потоков за период</b>                                                                                                  | 4400 | 1 980      | (62 632)   |
|           | <b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода</b>                                                                 | 4450 | 12 444     | 75 076     |
|           | <b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода</b>                                                                  | 4500 | 14 424     | 12 444     |
|           | Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю                                                                  | 4490 | -          | -          |

Генеральный директор  
(наименование должности)

Ластовкин Дмитрий Юрьевич  
(расшифровка подписи)

17 марта 2026 г.



Организация: АО "АГИМА ИНТЕРАКТИВ"  
Единица измерения тыс. руб.

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

| Коды     |    |      |
|----------|----|------|
| -        |    |      |
| 31       | 12 | 2025 |
| 70803976 |    |      |
| 384      |    |      |

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**за 2025 год**  
**АО «АГИМА Интерактив»**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Агима Интерактив» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все суммы представлены в тысячах российских рублей, если не указано иное. Отрицательные значения указаны в круглых скобках.

**1. Общие сведения**

Акционерное общество «АГИМА Интерактив» (ОГРН 1267700028573/ ИНН 9707055441/ КПП 770701001) (далее по тексту – «Общество») образовано в результате реорганизации в форме преобразования из Общества с ограниченной ответственностью «АГИМА Интерактив» (ОГРН 1177746198233 / ИНН 7707380198 / КПП 770701001)

**Государственная регистрация:**

Основной государственный регистрационный номер ООО «АГИМА Интерактив» (ОГРН) 1177746198233. Дата внесения записи в Единый государственный реестр юридических лиц — 28.02.2017 г. Общество состояло на учете в ИФНС № 7 по г. Москве.

Основной государственный регистрационный номер АО «АГИМА Интерактив» (ОГРН) 1267700028573. Дата внесения записи в Единый государственный реестр юридических лиц — 30.01.2026. г. Общество состоит на учете в ИФНС № 7 по г. Москве.

**Основной вид деятельности:**

Разработка компьютерного программного обеспечения ОКВЭД 62.01

**Юридический адрес:**

По состоянию на 31 декабря 2025 года место нахождения Общества: 107031, г. Москва, ул. Петровка, д. 19, стр. 4.

В течение 2025 года Общество изменило место нахождения. До 8 апреля 2025 года адрес: 121205, г. Москва, Территория Сколково Инновационного центра, бульвар Большой, д. 42, стр. 1, эт. 4, пом. 1485, раб. 17.

В течение 2025 года территориально обособленные структурные подразделения отсутствовали.

**Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах**

Поскольку число акционеров Общества составляет менее пятидесяти, на основании ст. 64 ФЗ «Об акционерных обществах» и п. 12.2 Устава, функции Совета директоров переданы Общему собранию акционеров. Факт отказа от формирования Совета Директоров закреплен в п. 7 Решения единственного учредителя № 17 от 05.06.2025 г. Органы управления АО сформированы в составе:

- Общего собрания акционеров (в лице единственного акционера на основании 11.35 Устава);
- Генерального директора

15

Генеральным директором ООО «Агима Интерактив», начиная с 09.08.2024 года и до 29.01.2026 года являлся Ластовкин Дмитрий Юрьевич, избран в ООО сроком на три года (согласно п. 14.3 Устава).

В АО «Агима Интерактив» Ластовкин Дмитрий Юрьевич является генеральным директором с 30.01.2026 г. на основании Решение единственного участника № 17 от 05.06.2025 г.

Согласно п. 14.3 Устава порядок деятельности Ревизионной комиссии определяется внутренним документом Общества. При этом, руководствуясь п. 1.1 ст. 85 ФЗ «Об акционерных обществах» и п. 8 Решения единственного участника № 17 от 05.06.2025 г., Обществом принято решение не формировать Ревизионную комиссию и не избирать Ревизора. Таким образом, функции внутреннего контроля осуществляются Единственным акционером, а внешний аудит — независимой аудиторской организацией.

Аудитором бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год является ООО "КСК АУДИТ".

#### **Уставный капитал:**

В 2025 году размер уставного капитала увеличен с 80 000 (восемидесяти тысяч) рублей до 300 000 (трехсот тысяч) рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

По состоянию на 31 декабря 2025 года 100% доли в уставном капитале принадлежит единственному участнику — физическому лицу. Стороной, обладающим конечным контролем (бенефициаром), на 31.12.2025 и 31.12.2024 является Богданов Александр Игоревич.

30.01.2026 г. в ходе реорганизации в форме преобразования из ООО в АО были зарегистрированы акции. Уставный капитал создаваемого АО «Агима Интерактив» формируется за счет уставного капитала ООО «Агима Интерактив» и составляет 300 тыс. руб. и разделен на 100 000 000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,003 руб. каждая.

Доля 100% в уставном капитале ООО «Агима Интерактив», принадлежащая Богданову А.И. номинальной стоимостью 300 тыс. руб., обменена на 100 000 000 (сто миллионов) штук обыкновенных акций АО «Агима Интерактив». Количество акций, подлежащих размещению - 100 000 000 шт., фактически размещено 100 000 000 шт. Все акции полностью оплачены. Неоплаченные, дробные, собственные и объявленные акции отсутствуют. Опционы общества отсутствуют. Обыкновенные акции предоставляют право голоса, право на получение дивидендов и право на часть имущества при ликвидации Общества.

#### **Информация о численности персонала**

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 191 человек.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 205 человек

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 143 человека

## **2. События после отчётной даты**

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

30 января 2026 года Общество изменило организационно-правовую форму с Общества с ограниченной ответственностью на Акционерное общество в результате реорганизации в форме преобразования. В результате реорганизации создано Акционерное общество «АГИМА Интерактив» с присвоением нового ОГРН 1267700028573/ ИНН 9707055441. Реорганизация отражена в бухгалтерском учете в 2026 году и не оказала влияния на показатели бухгалтерской отчетности за 2025 год.

По состоянию на конец отчетного периода Общество с ограниченной ответственностью ООО «АГИМА Интерактив» находилось в процессе реорганизации в форме преобразования в Акционерное общество «АГИМА Интерактив». Реорганизации проведена на основании Решения №17 от 05.06.2025 года единственного участника ООО «АГИМА Интерактив», реорганизация начата с 11 июня 2025 года и окончена 30 января 2026 года. На дату формирования бухгалтерской отчетности за 2025 год передаточный акт оформлен,

активы и обязательства преобразованного общества отражены в составе показателей бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности общества-правопреемника, необходимые изменения в устав внесены в январе 2026 г.

В соответствии со статьей 16 Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» при реорганизации в форме преобразования отчетный период не прерывается. Бухгалтерская отчетность составлена за календарный год с 1 января по 31 декабря включительно, независимо от даты государственной регистрации юридического лица, образованного в результате преобразования. Заключительная бухгалтерская отчетность правопреемника и вступительная бухгалтерская отчетность правопреемника на дату государственной регистрации не формировались. Сравнительные показатели бухгалтерской отчетности преобразованного юридического лица формируются на основе данных бухгалтерской отчетности правопреемника за соответствующие предшествующие отчетные периоды. Поскольку отчетный период не прерывается, остатки по счетам 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства» на дату государственной регистрации не закрывались и не пересчитывались.

В ходе реорганизации в форме преобразования Обществом выпущен отчет эмитента об итогах выпуска ценных бумаг – обыкновенных акций Акционерного общества "АГИМА Интерактив" (заявление на государственную регистрацию № 1 от 06.02.2026 г.) Датой размещения акций является дата регистрации АО "АГИМА Интерактив", согласно п. 3 Условий о размещении ценных бумаг, утв. Приказом № 2 от 22.07.2025 г. Выпуск акций зарегистрирован за рег.№ 1-01-17156-А согласно Уведомлению БАНКА РОССИИ № 28-1-2/9242 от 08.08.2025 г.

По состоянию на 31 декабря 2025 сумма дивидендов, начисленных за 9 месяцев 2025 года, подлежащая выплате в 1 квартале 2026 года, составляет 25 826 тыс. руб. Сумма планируемых (рекомендуемых) дивидендов за 4 квартал 2025 года составляет 45 000 тыс. руб.

Дивиденды участнику Богданову А.И. в 2024 году начислены и выплачены в размере 64 706 тыс. руб., задолженность на конец года отсутствовала.

### **3. Допущение непрерывности деятельности**

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

### **4. Изменения учетной политики и корректировка данных предшествующего отчетного периода**

В Учетную политику на 2025 год внесены следующие изменения:

- Новые ФСБУ:

ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»: применяется с 1 апреля 2025 года, утверждены новые способы проведения инвентаризации, состав инвентаризационной комиссии или ситуации, когда она может не создаваться, порядок оценки выявленных излишков и списания недостач.

ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»: подлежит обязательному применению, начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год, утверждены состав бухгалтерской отчетности, содержание информации, подлежащей раскрытию в отчетности, правила оформления бухгалтерской отчетности, условия, при которых отчетность признается достоверной.

Переход на новые ФСБУ осуществлялся без пересчета сравнительных показателей, в связи с отсутствием несоответствий в сопоставимых показателях

В связи с реорганизацией Общества в форме преобразования из общества с ограниченной ответственностью в акционерное общество с 30 января 2026 года отдельные положения учетной политики подлежат уточнению с 2026 года. Указанные изменения носят преимущественно организационный характер и связаны с

особенностями корпоративного управления акционерного общества (учет операций с акциями, формирование резервного фонда, порядок утверждения бухгалтерской отчетности).

Существенного влияния на способы ведения бухгалтерского учета и показатели бухгалтерской отчетности за 2025 год данные изменения не оказали. Корректировка сравнительных показателей бухгалтерской отчетности не производилась.

#### **5. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде, существенность**

- **Существенность ошибок**

Ошибка признается существенной, если отдельно или в совокупности с другими ошибками приводит к искажению показателя бухгалтерской отчетности на 5% и более.

Независимо от величины ошибка признается существенной, если может повлиять на экономические решения пользователей отчетности. В отчетном периоде ошибок за предыдущие периоды не было.

- **Существенность при детализации статей форм отчетности**

При детализации статей бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и иных форм отчетности ориентиром существенности является величина, составляющая 10% и более от соответствующего показателя статьи. Показатели, не отвечающие установленному критерию, отражаются агрегированно. Показатели бухгалтерского баланса и иных форм отчетности отражаются в составе обязательных строк, состав которых утвержден в Приложении №1 учетной политики, без формирования дополнительных строк. Несущественная информация обособленно не раскрывается.

- **Существенность раскрытия информации в пояснениях**

Существенная информация, требующая детализации или дополнительного раскрытия, отражается в пояснениях к бухгалтерской отчетности. Информация раскрывается независимо от количественного критерия, если ее нераскрытие может повлиять на экономические решения пользователей.

#### **5.1. Исправление ошибок предшествующих отчетных периодов, выявленных в отчетном периоде**

В сопоставимые показатели за 2024 год, отраженные в составе бухгалтерской отчетности за 2025 год, Обществом внесены изменения в связи с выявлением ошибок технического характера, вызванных некорректной работой программы бухгалтерского учета при формировании отчетности за 2024 год, и выявленных Обществом в ходе подготовки баланса за отчетный период.

В сопоставимые показатели за 2024 год внесены ретроспективно следующие исправления:

| Форма бухгалтерской отчетности         | Показатели на 31.12.2024 г. до корректировки, тыс. руб. | Корректировки, тыс. руб. | Показатели на 31.12.2024 г. после корректировки, тыс. руб. |
|----------------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------------------------------------|
| <b>Отчет о финансовых результатах:</b> |                                                         |                          |                                                            |
| Строка 2210 «Коммерческие расходы»     | 0                                                       | (86 634)                 | (86 634)                                                   |
| Строка 2220 «Управленческие расходы»   | (799 359)                                               | 86 634                   | (712 725)                                                  |

#### **6. Информация о льготах**

- ООО «Агима Интерактив» включено в реестр организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий, номер записи № 7115 от 26.04.2017.
- ООО «Агима Интерактив» являлось участником проекта создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково» до 01.04.2025г. Осуществляло деятельность в виде исследований, разработок и коммерциализации их результатов по направлениям, указанным в п. 8 ст.10 Закона 244-ФЗ. Свидетельство сер. 10 №0002644 от 13.07.18, регистрационный номер № 1122216.

Как участник «Сколково» организация использовала право на освобождение от обязанности налогоплательщика, связанных с исчислением и уплатой налога на добавленную стоимость, в 1 квартале 2025 года. С 1 апреля 2025 года вышла из резидентов «Сколково».

Как участник «Сколково» организация использовала право на освобождение от обязанности налогоплательщика, связанных с исчислением и уплатой налога на прибыль в 2023 году. Так как по результатам 2023 года выручка Общества превысила 1 млрд руб., а размер прибыли не превысил лимит в 300 млн. руб. нарастающим итогом, то прибыль Общества в 2024 году облагалась налогом по ставке 0%, согласно ст.145.1 НК РФ.

Как организация, осуществляющая деятельность в области информационных технологий, ООО «Агима Интерактив» применяет единый пониженный тариф страховых взносов в размере 7,6 процента в пределах установленной единой предельной величины базы для исчисления страховых взносов и льготную ставку по налогу на прибыль в размере 5%

## **7. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности**

### **Основа подготовки**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами и систематизирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Учетная политика ООО «АГИМА Интерактив» утверждена приказом генерального директора Ластовкина Д.Ю. за №1 от 24.12.2024 г. с дополнениями от 15.12.2025 г.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, применяемым в 2025 году, а также локальными нормативными документами Общества. Учет ведется методом двойной записи в автоматизированной форме с использованием программного продукта «1С:Бухгалтерия 8» и стандартного плана счетов.

В бухгалтерском учете применяется метод начисления и принцип временной определенности фактов хозяйственной жизни: доходы и расходы признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от фактического поступления или выбытия денежных средств.

При формировании бухгалтерской отчетности Общество руководствуется принципом существенности.

### **7.1. Нематериальные активы и программное обеспечение**

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ПБУ 14/2022. Нематериальные активы признаются при соблюдении критериев идентифицируемости, контролируемости, наличия будущих экономических выгод и возможности достоверной оценки.

Расходы на приобретение неисключительных лицензий и подписок (включая SaaS-сервисы) признаются расходами по обычным видам деятельности в периоде начала использования. При оплате подписок за несколько отчетных периодов и при наличии экономического обоснования, а также с учетом принципа существенности, такие расходы могут учитываться в составе расходов будущих периодов на счете 97 с последующим систематическим списанием.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом с 1-го числа месяца, следующего за вводом в эксплуатацию. Срок полезного использования определяется по сроку действия прав (лицензии), технической оценке либо по умолчанию — 10 лет. Объекты нематериальных активов стоимостью до 100 000 рублей включительно могут списываться единовременно на расходы при вводе в эксплуатацию. Общество осуществляет тестирование НМА на обесценение при наличии признаков возможного снижения стоимости; убыток от обесценения отражается в составе прочих расходов.

### **7.2. Основные средства**

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020. Актив признается в составе основных средств при одновременном выполнении критериев признания и при стоимости от 150 000 рублей. Активы стоимостью ниже указанного лимита относятся на расходы периода; для целей контроля такие активы учитываются на забалансовом счете МЦ.01 «Основные средства в эксплуатации». Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств Обществом не производится.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом, начиная с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету, и прекращается в месяце выбытия. Общество осуществляет оценку наличия признаков обесценения активов и при необходимости отражает корректировки балансовой стоимости.

По состоянию на 31.12.2025 г. была проведена проверка активов на обесценение, признаков обесценения не выявлено, СПИ не пересматривался

### **7.3. Расходы будущих периодов**

В составе расходов будущих периодов (счет 97) учитываются затраты, понесенные в отчетном периоде и относящиеся к будущим периодам, не формирующие самостоятельный актив и подлежащие распределению между отчетными периодами в силу условий договора. Списание расходов будущих периодов производится ежемесячно равномерно либо пропорционально объему оказанных услуг в течение срока действия договора. При досрочном прекращении договора остаток расходов будущих периодов списывается единовременно на расходы периода.

### **7.4. Запасы и малоценное имущество**

Учет материально-производственных запасов осуществляется Обществом в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы, приобретаемые для использования в административно-управленческих целях (канцелярские товары, хозяйственные принадлежности и иные аналогичные активы), в соответствии с пунктом 2 ФСБУ 5/2019 признаются расходами периода по мере приобретения без отражения на счете учета запасов. Иные материально-производственные запасы, подлежащие отражению в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019, по состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют.

Малоценное имущество в целях обеспечения контроля за сохранностью учитывается на забалансовом счете МЦ.01.

### **7.5. Учет затрат по проектам, себестоимость и незавершенное производство**

Основное производство учитывается на счете 20 «Основное производство». Прямые затраты, связанные с выполнением проектов, отражаются по каждому проекту отдельно по статьям затрат (включая оплату труда производственного персонала и страховые взносы, услуги подрядчиков, материалы, амортизацию активов, используемых в проектах, и иные прямые расходы при наличии документального подтверждения). Завершение работ по проекту определяется датой подписания закрывающих документов (актов); в этот момент затраты со счета 20 списываются в себестоимость продаж (Дт 90.02).

Незавершенное производство на отчетную дату отражается по фактически произведенным прямым затратам без учета общехозяйственных расходов. Оценка незавершенного производства производится на основании инвентаризации.

### **7.6. Общехозяйственные (управленческие) расходы**

Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ведутся по аналитическим статьям и не распределяются между проектами. По окончании каждого отчетного периода сумма, накопленная на счете 26, списывается в полном объеме в состав управленческих расходов (Дт 90.08 / Кт 26). Затраты по договорам добровольного медицинского страхования учитываются в составе расходов по обычным видам деятельности. В случае если срок действия договора ДМС распространяется более чем на один отчетный период, уплаченные страховые премии отражаются в составе расходов будущих периодов с последующим равномерным списанием в течение срока действия договора.

### **7.7. Доходы и расходы**

Доходы и расходы учитываются в соответствии с ПБУ 9/99 и ПБУ 10/99 с применением принципа временной определенности. Доходы от обычных видов деятельности (работы и услуги в сфере ИТ) признаются по завершении этапа/передаче результата заказчику на дату подписания актов либо равномерно в течение срока оказания услуг при длительных договорах при отсутствии иных объективных методов оценки. Выручка

отражается на счете 90.01.1. Прочие доходы и расходы отражаются на счете 91. В отчете о финансовых результатах прочие доходы и расходы могут представляться свернуто в случаях, допускаемых нормативными актами, если такие доходы и расходы не являются существенными для характеристики финансового положения Общества.

#### **7.8. Дебиторская и кредиторская задолженность, резервы**

Дебиторская и кредиторская задолженность признаются по факту возникновения обязательств и учитываются в соответствии с принципом начисления. Общество формирует резерв по сомнительным долгам по результатам инвентаризации расчетов при наличии признаков вероятности непогашения задолженности; резерв создается по каждому сомнительному долгу отдельно и отражается проводкой Дт 91.02 / Кт 63, использование — Дт 63 / Кт 62 (и др.). Просроченная кредиторская задолженность контролируется по срокам исковой давности и при наличии оснований списывается в состав прочих доходов.

#### **7.9. Оценочные обязательства (резервы)**

Общество формирует оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков (резерв отпусков) в соответствии с ПБУ 8/2010. Резерв начисляется ежемесячно и пересматривается на отчетную дату (31 декабря) с учетом неиспользованных дней отпуска и среднего заработка сотрудников.

#### **7.10. Налог на прибыль**

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с ПБУ 18/02 с признанием текущего налога на прибыль, постоянных налоговых обязательств (активов), а также отложенных налоговых активов и обязательств (счета 09 и 77). Расход (доход) по налогу на прибыль отражается в отчете о финансовых результатах. С 01.01.2025 применяется ставка 5% по налогу на прибыль как ИТ-компания.

#### **7.11. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения) и не подверженные кредитному риску и риску изменения стоимости. Общество отражает денежные средства и денежные эквиваленты (за исключением случаев, когда существуют ограничения на их использование экономическим субъектом, действующие в течение, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты) по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

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.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- средства, полученные в качестве финансирования по инвестиционному договору и
- поступления в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам, направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Существенные денежные потоки Общества между ним и хозяйственными обществами или товариществами, являющимися дочерними, зависимыми или основными, отражаются **в отчете о движении денежных средств отдельно** от аналогичных денежных потоков между Обществом и другими лицами. Для этого в отчете о движении денежных средств предусмотрены дополнительные строки, расшифровывающие отдельные показатели отчета о движении денежных средств.

## **8. Раскрытие существенных показателей**

### **8.1. Нематериальные активы**

Информация по разделу «Нематериальные активы» дополняется Приложениями к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 3.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 3.2 «Нематериальные активы, созданные организацией», 3.3 «Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы». В случае, если в вышеуказанных таблицах отсутствует информация, то соответствующие объекты в учете организации не числятся. В отчетном году сроки полезного использования, ликвидационная стоимость и способы начисления амортизации нематериальных активов не изменялись.

По состоянию на 31.12.2025 нематериальные активы полностью самортизированы, остаточная стоимость отсутствует. Признаков обесценения нематериальных активов в отчетном году не выявлено.

По состоянию на 31.12.2024 г. остаточная стоимость НМА «AI PC» составляла 1 710 тыс. руб. Признаков обесценения нематериальных активов в 2024 году не выявлено.

### **8.2. Основные средства**

Информация по разделу «Основные средства» дополняется Приложениями к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 4.1 «Наличие и движение основных средств», 4.3 «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства, 4.5 «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости. В случае, если в вышеуказанных таблицах отсутствует информация, то соответствующие объекты в учете организации не числятся.

По состоянию на 31.12.2025 первоначальная стоимость основных средств составляет 1 512 тыс. руб., сумма начисленной амортизации — 1 438 тыс. руб., остаточная стоимость — 74 тыс. руб.

В отчетном году приобретены основные средства на сумму 152 тыс. руб. Амортизация начислялась линейным способом.

По состоянию на 31.12.2024 г. была проведена проверка активов на обесценение, признаков обесценения не выявлено, СПИ не пересматривался. Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2024г. составляла 282 тыс. руб.

Существенных изменений условий использования, переоценки, обесценения и ограничений прав собственности в отчетном году не происходило. В отчетном году сроки полезного использования, ликвидационная стоимость и способы начисления амортизации основных средств не изменялись.

Признаков обесценения основных средств и объектов капитальных вложений в отчетном году не выявлено.

### **8.3. Активы в форме права пользования и обязательства по аренде**

#### **Аренда, не признанная в качестве активов в форме прав пользования согласно п.11 ФСБУ 25/2018**

Общество применяет упрощение, предусмотренное пунктом 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», и не признает активы в форме права пользования по договорам аренды офисных помещений, срок которых не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Арендные платежи по таким договорам признаются равномерно в течение срока аренды в составе расходов по обычным видам деятельности. Информация о договорах аренды, не признанных в качестве активов в форме права пользования в связи с применением упрощения согласно п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018:

| Объект (группа объектов)                                               | Предмет договора                                                                      | Сумма арендной платы в год, тыс. руб. |
|------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| Нежилое помещение по адресу 107031, г. Москва, ул. Петровка д.19 стр.4 | Договор аренды нежилых помещений за 2025 год от 01.01.2025 г. (по 30.11.2025 г.)      | 3 007                                 |
| Нежилое помещение по адресу 107031, г. Москва, ул. Петровка д.19 стр.4 | Договор аренды нежилых помещений на 2025-2026 гг. от 01.12.2025 г. (по 30.01.2026 г.) | 675                                   |
| Нежилое помещение по адресу 107031, г. Москва, ул. Петровка д.19 стр.4 | Договор аренды нежилых помещений за 2024 год                                          | 4 178                                 |

Расходы и будущие арендные платежи Общества по договорам аренды, действовавшим в 2025 году и не признанным в качестве активов в форме права пользования в результате применения упрощения, предусмотренного п. 11-12 ФСБУ 25/2018, составляют 337 тыс. руб. в течение года, по договорам аренды, действовавшим в 2024 году – отсутствуют.

#### Обесценение активов

По состоянию на 31.12.2025 г. и на 31.12.2024 г. Обществом проведена оценка наличия признаков обесценения активов. По результатам анализа признаков обесценения не выявлено, в связи с чем проведение теста на обесценение не потребовалось..

#### 8.4. Запасы

Информация по разделу «Запасы» дополняется Приложениями к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 6.1 «Наличие и движение запасов». По состоянию на 31.12.2025 г. в составе запасов отражено незавершенное производство в сумме 399 тыс. руб.

Существенных изменений порядка формирования и оценки незавершенного производства в отчетном году не происходило.

На 31.12.2024 года остатки незавершенного производства отсутствовали.

#### 8.5. Дебиторская задолженность

Информация по разделу «Дебиторская задолженность» дополняется Приложениями к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», 7.2 «Просроченная дебиторская задолженность». В строке 1230 Баланса и сопоставимых строках бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность отражена на отчетные даты в размере:

| Кредиторская задолженность | На 31.12.2025 г.<br>(тыс. руб.) | На 31.12.2024 г.<br>(тыс. руб.) | На 31.12.2023 г.<br>(тыс. руб.) |
|----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Задолженность покупателей  | 258 328                         | 227 970                         | 165 789                         |
| Прочая задолженность       | 6 252                           | 4 578                           | 3 908                           |
| <b>Итого</b>               | <b>264 580</b>                  | <b>232 548</b>                  | <b>169 697</b>                  |

#### 8.6. Прочие активы

В составе прочих оборотных активов отражены расходы будущих периодов, представляющие собой предоплаченные услуги и лицензии. Существенных изменений порядка их признания в отчетном году не происходило. По состоянию на 31.12.2025 г. в сумме 676 тыс. руб., на 31.12.2024 г. отсутствовали, на 31.12.2023г. в сумме 3тыс.руб.

#### 8.7. Капитал

##### Уставный капитал

Величина уставного капитала изменилась в течение 2025 года с 80 тыс. руб. до 300 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества полностью оплачен. По состоянию на 31.12.2025 г. показатель отражен в сумме 300 тыс. руб., на 31.12.2024 г. в сумме 80 тыс.руб., на 31.12.2023 г. в сумме 32тыс.руб.

## Резервный капитал

По состоянию на 31.12.2025 резервный капитал не сформирован, так как его формирование предусмотрено п.8.1 Устава АО «Агима Интерактив», утвержденного в 2026 году.

## Дивиденды

Согласно Решению участников по итогам работы Общества в 2025 году распределена чистая прибыль на выплату дивидендов единственному участнику:

За счет прибыли прошлых лет по решению участника выплачено в 2025 году 144 809 тыс. руб.

За счет прибыли за 9 месяцев 2025 года по решению участника выплачено в 2025 году 31 926 тыс. руб.

В течение 2024 года выплачено дивидендов на сумму 64 674 тыс.руб., а также была выплачена действительная доля предыдущему учредителю Шумекову М.Л. в размере 56 340 тыс.руб

В течение 2023 года выплачено дивидендов на сумму 105 517 тыс.руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 сумма дивидендов, подлежащая выплате в 1 квартале 2026 года, составляет 25 826 тыс. руб.

## Дивиденды на акцию

Дивиденды начислялись по итогам работы ООО «Агима Интерактив» за 2024 и 2025 год. В связи с реорганизацией в форме преобразования доля 100% в уставном капитале ООО «Агима Интерактив», принадлежащая Богданову А.И. номинальной стоимостью 300 тыс. руб., обменена на 100 000 000 (сто миллионов) штук обыкновенных акций АО «Агима Интерактив». Общее количество акций, подлежавших размещению - 100 000 000 шт. Показатели дивидендов, выплаченных в 2025 году на 1 акцию АО «Агима Интерактив» представлен в таблице ниже:

| Дивидендный период                 | Категория (тип) акций | Размер дивидендов на 1 акцию руб. и коп. | Всего начислено, руб. | Всего выплачено на 31.12.2025, руб., с учетом НДФЛ |
|------------------------------------|-----------------------|------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------------|
| По итогам 2024 года                | Обыкновенные          | 0,86                                     | 85 666 211,92         | 85 666 211,92                                      |
| По итогам девяти месяцев 2025 года | Обыкновенные          | 0,32                                     | 31 925 753,00         | 6 099 871,00                                       |

## Чистые активы

|                         | На 31.12.2025 г. (тыс. руб.) | На 31.12.2024 г. (тыс. руб.) | На 31.12.2023 г. (тыс. руб.) |
|-------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Величина чистых активов | 74 320                       | 145 110                      | 120 697                      |

## 8.8. Обязательства краткосрочные

Информация по разделу дополняется Приложениями к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)», 8.2 «Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)» и 8.3 «Оценочные обязательства». В табличной форме «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» данные раскрываются за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде.

В строке 1520 Баланса и сопоставимых строках бухгалтерской отчетности кредиторская задолженность отражена на отчетные даты в размере:

| Кредиторская задолженность                              | На 31.12.2025 г.<br>(тыс. руб.) | На 31.12.2024 г.<br>(тыс. руб.) | На 31.12.2023 г.<br>(тыс. руб.) |
|---------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Задолженность перед поставщиками                        | 66 327                          | 69 787                          | 69 310                          |
| НДС со сроком уплаты 1 квартал следующего года          | 64 957                          | -                               | 224                             |
| Расчеты по дивидендам по сроку выплаты в следующем году | 25 826                          | -                               | 32 810                          |
| Задолженность по договорам ГПХ и страховым взносам      | 10 571                          | 4 735                           | 78                              |
| Прочая задолженность                                    | 6 516                           | 6 649                           | 3 226                           |
| Итого                                                   | 174 198                         | 81 171                          | 105 648                         |

## 8.9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

### Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в Приложении 8.3 в таблице «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. По состоянию на 31.12.2025 отражено оценочное обязательство по оплате неиспользованных отпусков работников в сумме 16 853 тыс. руб. Обязательство сформировано исходя из количества неиспользованных дней отпуска работников и среднего заработка, с учетом начисления страховых взносов – 1856,57 дней

Движение оценочного обязательства в отчетном году представлено следующим образом:

- остаток на начало года — 20 229 тыс. руб.;
- начислено — 47 770 тыс. руб.;
- использовано — 51 146 тыс. руб.;
- остаток на конец года — 16 853 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 оценочное обязательство отражено в размере 20 229 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 оценочное обязательство отражено в размере 18 787 тыс. руб.

Начисленные проценты в связи с ростом приведенной стоимости долгосрочных оценочных обязательств в 2025 и 2024 году отсутствуют.

**Условные обязательства.** По состоянию на 31.12.2025 г., и на 31.12.2024 г. Обществом не выдавались кредиторам третьих лиц поручительства, сроки исполнения по которым еще не наступили. **Условные активы** отсутствовали.

## 8.10. Заемные средства

По состоянию на 31.12.2025 заемные средства составляют 15 119 тыс. руб.

Обязательства представлены:

— займом от СОВКОМБАНК ПАО кредитным договором согласно кредитному договору 5447/КСЗ-НКЛ/25 от 28.11.2025

— срок погашения — 1 год;

— процентная ставка — 19,4% годовых.

По состоянию на 31.12.2024 г. заемные средства отсутствовали.

По состоянию на 31.12.2023 г. заемные средства отсутствовали.

Обеспечения по заемным обязательствам на 31.12.2025 г., на 31.12.2024 г. и на 31.12.2023 г. отсутствовали.

25

**8.11. Доходы по обычным видам деятельности**

| Наименование                                       | 2025 год<br>(тыс. руб.) | 2024 год<br>(тыс. руб.) |
|----------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Выручка от ИТ-деятельности                         | 882 118                 | -                       |
| Выручка от ИТ-деятельности резидента<br>«Сколково» | 349 019                 | 1 404 106               |
| Сопутствующие виды деятельности                    | 11 214                  | -                       |
| Итого:                                             | 1 242 352               | 1 404 106               |

Операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами отсутствовали.

**8.12. Себестоимость продаж по видам деятельности**

Информация по разделу за 2025 и за 2024 годы «Расходы по обычным видам деятельности» представлена в Приложении 10 «Расходы по обычным видам деятельности» к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

| Наименование                                       | 2025 год<br>(тыс. руб.) | 2024 год<br>(тыс. руб.) |
|----------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Расходы по ИТ-деятельности                         | (452 509)               | -                       |
| Расходы от ИТ-деятельности резидента<br>«Сколково» | (110 999)               | (528 801)               |
| Расходы по сопутствующие виды деятельности         | (7 899)                 | -                       |
| Итого:                                             | (571 407)               | (528 801)               |

**8.13. Расходы по обычным видам деятельности, управленческие и коммерческие расходы (по элементам затрат)**

Информация по составу коммерческих расходов приведена ниже:

| Коммерческие расходы<br>строка 2210               | за 2025 год |            | за 2024 год |            |
|---------------------------------------------------|-------------|------------|-------------|------------|
|                                                   | тыс. руб.   | уд. вес, % | тыс. руб.   | уд. вес, % |
| Расходы на персонал и связанные с ними начисления | (68 530)    | 96         | (78 953)    | 91         |
| Прочие расходы                                    | (3 113)     | 4          | (7 681)     | 9          |
| Итого:                                            | (71 643)    | 100        | (86 634)    | 100        |

Информация по составу управленческих расходов приведена ниже:

| Управленческие расходы<br>строка 2220             | за 2025 год |            | за 2024 год |            |
|---------------------------------------------------|-------------|------------|-------------|------------|
|                                                   | тыс. руб.   | уд. вес, % | тыс. руб.   | уд. вес, % |
| Расходы на персонал и связанные с ними начисления | (426 218)   | 86         | (592 597)   | 84         |
| ИТ-инфраструктура и программное обеспечение       | (45 496)    | 9          | (76 271)    | 10         |
| Прочие расходы                                    | (26 624)    | 5          | (43 857)    | 6          |
| Итого:                                            | (498 338)   | 100        | (712 725)   | 100        |

#### 8.14. Прочие доходы и расходы

Информация по составу прочих доходов/ расходов приведена ниже:

| Прочие доходы<br>строка 2340                  | за 2025 год   |             | за 2024 год   |             |
|-----------------------------------------------|---------------|-------------|---------------|-------------|
|                                               | тыс. руб.     | уд. вес, %  | тыс. руб.     | уд. вес, %  |
| Оценочные обязательства по оплате труда       | 8 701         | 71%         | 13 728        | 100%        |
| Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) | 3 495         | 29%         | -             | -           |
| Прочие доходы                                 | 3             | 0,02%       | -             | -           |
| <b>Итого:</b>                                 | <b>12 199</b> | <b>100%</b> | <b>13 728</b> | <b>100%</b> |

| Прочие расходы<br>строка 2350                                             | за 2025 год    |             | за 2024 год     |             |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------|-----------------|-------------|
|                                                                           | тыс. руб.      | уд. вес, %  | тыс. руб.       | уд. вес, %  |
| Премии сотрудникам, выплачиваемые за счет средств чистой прибыли компании | (6 269)        | 95%         | -               | -           |
| Прочие расходы                                                            | (303)          | 5%          | (969)           | 9%          |
| Резервы по сомнительным долгам                                            | -              | -           | (9 859)         | 91%         |
| <b>Итого:</b>                                                             | <b>(6 572)</b> | <b>100%</b> | <b>(10 828)</b> | <b>100%</b> |

#### 8.15. Налог на прибыль и отложенные налоговые активы и обязательства

Общество применяет пониженную ставку налога на прибыль, установленную для организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий и отвечающих критериям, предусмотренным налоговым законодательством Российской Федерации.

В отчетном периоде ставка налога на прибыль составила 5%, в соответствии с действующими нормами главы 25 Налогового кодекса Российской Федерации для аккредитованных ИТ-компаний.

Текущий налог на прибыль определяется исходя из налоговой базы, рассчитанной в соответствии с требованиями налогового законодательства Российской Федерации. Ниже представлена информация о расходе по налогу на прибыль:

| №<br>п/п | Наименование показателя                                                                    | Сумма<br>тыс. руб. |               |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------|
|          |                                                                                            | За 2025 год        | За 2024 год   |
| <b>1</b> | <b>Прибыль/(убыток) до налогообложения - всего</b>                                         | <b>112 453</b>     | <b>85 752</b> |
| 1.1      | в том числе:<br>облагаемая по ставке 5%                                                    | 112 453            | -             |
| <b>2</b> | <b>Условный (расход)/доход по налогу на прибыль</b>                                        | <b>(5 623)</b>     | <b>-</b>      |
| 2.1      | в том числе:<br>рассчитанный по ставке 5%                                                  | (5 623)            | -             |
| <b>3</b> | <b>Постоянный налоговый (расход)/доход</b>                                                 | <b>(338)</b>       |               |
| <b>4</b> | <b>(Расход)/доход по налогу на прибыль</b>                                                 | <b>(6 507)</b>     | <b>(86)</b>   |
| 4.1      | Текущий налог на прибыль                                                                   | (6 476)            | -             |
| 4.2      | Отложенный налог на прибыль                                                                | (31)               | (86)          |
| 4.2.1    | В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде | (31)               | (86)          |
| 4.2.2    | изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок                | -                  | -             |

| №<br>п/п | Наименование показателя                                                                                                                                                     | Сумма       |             |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
|          |                                                                                                                                                                             | За 2025 год | За 2024 год |
| 4.2.3    | признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах | -           | -           |
| 4.3      | <b>Налог на прибыль прошлых лет</b>                                                                                                                                         | -           | -           |

Информация об остатках и движении отложенных налоговых активов и обязательств за 2025 г.:

| Показатель                                       | 2025         | Изменение за период | 2024        |
|--------------------------------------------------|--------------|---------------------|-------------|
| <b>Отложенные налоговые активы, всего</b>        | <b>120</b>   | <b>120</b>          | <b>-</b>    |
| в том числе:                                     |              |                     |             |
| Разницы по амортизационным отчислениям           | 86           | 86                  | -           |
| Резерв отпусков                                  | 32           | 32                  | -           |
| Прочие                                           | 2            | 2                   | -           |
| <b>Отложенные налоговые обязательства, всего</b> | <b>(237)</b> | <b>(151)</b>        | <b>(86)</b> |
| в том числе:                                     |              |                     |             |
| Оценочные обязательства и резервы                | (215)        | (215)               | -           |
| Прочие                                           | (22)         | (22)                | -           |
| Разницы по амортизационным отчислениям           |              | 86                  | (86)        |
| <b>Итого:</b>                                    | <b>(117)</b> | <b>(31)</b>         | <b>(86)</b> |

Информация об остатках и движении отложенных налоговых активов и обязательств за 2024 г.:

| Показатель                                       | 2024        | Изменение за период | 2023     |
|--------------------------------------------------|-------------|---------------------|----------|
| <b>Отложенные налоговые активы, всего</b>        | <b>-</b>    | <b>-</b>            | <b>-</b> |
| <b>Отложенные налоговые обязательства, всего</b> | <b>(86)</b> | <b>(86)</b>         | <b>-</b> |
| в том числе:                                     |             |                     |          |
| Разницы по амортизационным отчислениям           | (86)        | (86)                | -        |
| <b>Итого:</b>                                    | <b>(86)</b> | <b>(86)</b>         | <b>-</b> |

В бухгалтерском учете Общество применяет требования ПБУ 18/02. Расчет отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) производится исходя из ставки налога на прибыль 5%, действующей в отчетном периоде.

По состоянию на 31.12.2025 г. отложенные налоговые активы (счет 09) составили 120 тыс. руб., отложенные налоговые обязательства (счет 77) составили 237 тыс. руб.

Изменение ОНО за отчетный период составило 151 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 г. ОНА отсутствовал., ОНО 86 тыс. руб., изменения составили 86тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 г. применялась льгота по налогу на прибыль, ставка 0%. ОНА и ОНО отсутствовали.

Временные разницы сформированы преимущественно в связи с различиями в порядке признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете;

- формированием оценочных обязательств;
- различиями в порядке начисления амортизации.

Влияние на финансовый результат:

Расход (доход) по налогу на прибыль включает:

- текущий налог;
- изменение отложенных налоговых активов;
- изменение отложенных налоговых обязательств.

Отложенные налоговые активы отражаются в составе внеоборотных активов бухгалтерского баланса, отложенные налоговые обязательства - в составе долгосрочных обязательств.

8.16. Денежные средства

Денежные средства и денежные эквиваленты в разрезе видов счетов и валют представлены ниже:

| Показатели (тыс. руб.)         | на 31.12.2025 г. | на 31.12.2024 | на 31.12.2023 |
|--------------------------------|------------------|---------------|---------------|
| На расчетных счетах, в рублях  | 224              | 244           | 7 576         |
| На депозитных счетах, в рублях | 14 200           | 12 200        | 67 500        |

Денежные средства в разрезе банков на расчетных счетах:

| Показатели (тыс. руб.)                  | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|-----------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| АО "ТИНЬКОФФ БАНК"                      | 5             | 45            | 64            |
| ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)    | 77            | 77            | 77            |
| ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)    | 56            | 78            | 7 413         |
| АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"                     | 9             | 44            | 22            |
| Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк" | 77            | -             | -             |

Прочие платежи и поступления в отчете о движении денежных средств (тыс. руб.):

| Наименование                           | 2025 год | 2024 год |
|----------------------------------------|----------|----------|
| Строка 4119 прочие поступления в т.ч.: | 30 652   | 6 918    |
| Свернутый НДС                          | 23 431   | -        |
| Строка 4129 прочие платежи:            | (3 341)  | (8 017)  |
| Прочие платежи по налогам              | (593)    | (3 975)  |
| Прочие расчеты                         | (2 748)  | (4 042)  |

Информация о существующих на отчетную дату ограничениях использования денежных средств и о возможностях привлечь дополнительные денежные средства. У Общества отсутствуют ограничения использования денежных средств и возможности привлечения денежных средств в отчетном периоде.

9. Дочерние и зависимые организации

Дочерние общества отсутствуют.

10. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учёту «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

10.1. Перечень связанных сторон

В соответствии с требованиями ФСБУ 11/2008 в отчетном периоде связанными сторонами Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года являются:

| № | Группа связанных сторон | Статус связанной стороны                                                     | Характер отношений            |
|---|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| 1 | Богданов А.И.           | Бенефициар и единственный участник Общества, советник генерального директора | Контролируется                |
| 2 | Ластовкин Д.Ю.          | Управленческий персонал, генеральный директор                                | Контролируется                |
| 3 | ООО «Амига»             | Организация под контролем Богданова А.И. (доля участия 88%)                  | Находится под общим контролем |
| 4 | ООО «Буст»              | Организация под контролем Богданова А.И. (доля участия 100%)                 | Находится под общим контролем |

Единственный участник Общества осуществляет контроль над Обществом в силу владения 100% долей в уставном капитале.

В отчетном периоде операции со связанными сторонами в части операций с управленческим персоналом и бенефициаром осуществлялись в рамках обычной хозяйственной деятельности и включали:

- начисление и выплату заработной платы и иных выплат единственному участнику как сотруднику Общества;
- начисление и выплату вознаграждения генеральному директору;
- начисление дивидендов единственному участнику на основании решений участника.

10.2. Операции со связанными сторонами

| Вид выплаты                                  | В 2025 году,<br>тыс. руб.        | В 2024 году,<br>тыс. руб.      |
|----------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|
| Выплаты по трудовым договорам Богданов А.И.  | 18 835<br>в т.ч. НДФЛ - 2 920    | 53 618<br>в т.ч. НДФЛ - 7 942  |
| Выплаты по трудовым договорам Ластовкин Д.Ю. | 13 675<br>в т.ч. НДФЛ - 2 263    | 17 660<br>в т.ч. НДФЛ - 2 549  |
| Выплаты по трудовым договорам Дырма М.А.     | -                                | 4 758<br>в т.ч. НДФЛ - 618     |
| Дивиденды Богданов А.И.                      | 176 735,<br>в т.ч. НДФЛ - 22 588 | 64 706,<br>в т.ч. НДФЛ - 9 605 |

По состоянию на отчетную дату задолженность перед единственным участником по начисленным, но невыплаченным дивидендам за 9 месяцев 2025 года (счет 75 «Расчеты с учредителями») составила **25 825 тыс. руб.** Сумма планируемых (рекомендуемых) дивидендов за 4 квартал 2025 года составляет **45 000 тыс. руб.**

В 2025 году Богданов А.И. вышел из участия в организациях:

- ООО «Магия Мобайл» - продажа доли участия 90% на основании договора купли-продажи с 13.02.2025 г.
- ООО «Агима искусственный интеллект» - продажа доли участия 50% на основании договора купли-продажи с 07.05.2025 г.
- 

Данные организации являлись связанным по отношению к ООО «Агима Интерактив» до указанных дат.

В отчётном периоде между ООО «Агима Интерактив» и ООО «Амига» имели место хозяйственные операции. ООО «Амига» выступало подрядчиком ООО «Агима Интерактив». Общая стоимость выполненных и принятых работ составила 345 тыс. руб., сальдо расчетов на 31.12.2025 г. отсутствует. Операции со связанными сторонами осуществлялись на рыночных условиях, в рамках заключённых договоров. Расчёты произведены в безналичном порядке.

В 2024 году Богданов А.И. также являлся учредителем (участником) следующих организаций:

- ООО «Амига» — доля участия 88%;
- ООО «Буст» — доля участия 100%.
- ООО «Агима искусственный интеллект» - доля участия 50%
- ООО «Магия мобайл» - доля участия 90%

Богданов А.И. вышел из участия в организациях:

- ООО «Блоссом групп» - продажа доли участия 25% на основании договора купли-продажи 27.11.2024 г.

Данные организации являются связанным по отношению к ООО «Агима Интерактив» до указанной даты

В 2024 году между ООО «Агима Интерактив» и ООО «Амига» имели место хозяйственные операции. ООО «Амига» выступало подрядчиком ООО «Агима Интерактив» на основании договора №25/02/21-AI/Amiga от 25.02.21. Общая стоимость выполненных и принятых работ составила 12 439 тыс. руб., сальдо расчетов на 31.12.2024 г. – 246 тыс. руб.

В 2024 году между ООО «Агима Интерактив» и ООО «Агима искусственный интеллект» имели место хозяйственные операции. ООО «Агима Интерактив» выступало подрядчиком ООО «Агима искусственный интеллект» на основании договора № 22824-01/AGIMAINTERACTIVE-AGIMAAI от 24.08.2022 г. Общая стоимость выполненных и принятых работ составила 26 тыс. руб., сальдо расчетов на 31.12.2024 г. отсутствует.

В 2024 году между ООО «Агима Интерактив» и ООО «Магия мобайл» имели место хозяйственные операции. ООО «Магия Мобайл» выступало подрядчиком ООО «Агима Интерактив» на основании Договора № 20/07/2022-AI/MAGIA от 01.07.2022 г. Общая стоимость выполненных и принятых работ составила 226 тыс. руб., сальдо расчетов на 31.12.2024 г. отсутствует

В 2024 году между ООО «Агима Интерактив» и ООО «Блоссом групп» имели место хозяйственные операции. ООО «Блоссом групп» выступало подрядчиком ООО «Агима Интерактив» на основании договора № 01/04/2019-AGIMAINTERACTIVE/AFFINAGE от 01.04.2019 г. Общая стоимость выполненных и принятых работ составила 2 608 тыс. руб., сальдо расчетов на 31.12.2024 г. – 504 тыс. руб.

Все операции со связанными сторонами осуществлялись на рыночных условиях, в рамках заключённых договоров. Расчёты произведены в безналичном порядке.

### 10.3. Остатки по связанным сторонам

| Наименование связанной стороны | Дебиторская задолженность |               |               | Кредиторская задолженность |               |               |
|--------------------------------|---------------------------|---------------|---------------|----------------------------|---------------|---------------|
|                                | на 31.12.2025             | на 31.12.2024 | на 31.12.2023 | на 31.12.2025              | на 31.12.2024 | на 31.12.2023 |
| Бенефициар Богданов А.И.       | 0                         | 0             | 0             | 25 825                     | 0             | 0             |
| ООО «Амига»                    | 0                         | 0             | 0             | 0                          | 246           | 2 354         |
| ООО «Блоссом групп»            | 0                         | 0             | 0             | 0                          | 504           | 454           |
| ООО «Магия Мобайл»             | 0                         | 0             | 0             | 0                          | 0             | 61            |
| <b>Итого:</b>                  | <b>0</b>                  | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>25 825</b>              | <b>750</b>    | <b>2 869</b>  |

### 10.4. Денежные потоки со связанными сторонами

| Наименование связанной стороны | Характер операций                                           | Операции, тыс. руб. |          |
|--------------------------------|-------------------------------------------------------------|---------------------|----------|
|                                |                                                             | 2025 год            | 2024 год |
| Бенефициар - Богданов А.И.     | Дивиденды, в т.ч. НДФЛ<br><i>финансовые операции</i>        | 150 910             | 59 706   |
| ООО «Амига»                    | Платежи – поставщикам за работы,<br><i>текущие операции</i> | 591                 | 14 548   |
| ООО «Магия Мобайл»             | Платежи – поставщикам за работы,<br><i>текущие операции</i> | 287                 | 0        |
| ООО «Блоссом групп»            | Платежи – поставщикам за работы,<br><i>текущие операции</i> | 850                 | 2 558    |

38

10.5. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора и советника генерального директора. Информация о вознаграждениях:

|    |                                                                                                                                                                                                                                                  | тыс. руб. |          |
|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------|
|    | Показатель (тыс. руб.)                                                                                                                                                                                                                           | 2025 год  | 2024 год |
| 1  | Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:                                                                                                                           |           |          |
| 2  | а) краткосрочные вознаграждения, в том числе:                                                                                                                                                                                                    | 35 037    | 76 666   |
|    | Зарботная плата                                                                                                                                                                                                                                  | 26 076    | 24 262   |
|    | Налоги и сборы                                                                                                                                                                                                                                   | 2 535     | 659      |
|    | Медицинское обслуживание                                                                                                                                                                                                                         | -         | -        |
|    | Премии                                                                                                                                                                                                                                           | 6 425     | 51 744   |
| 3  | б) долгосрочные вознаграждения, в том числе:                                                                                                                                                                                                     | -         | -        |
| 4  | вознаграждения по окончании трудовой деятельности по договорам добровольного страхования и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности); | -         | -        |
| 5. | вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе.                                                                                                                                        | -         | -        |

11. Прибыль (убыток) на акцию

Показатель прибыли (убытка) на акцию на 31.12.2025 года отсутствовал, в связи с тем, что реорганизация в форме преобразования в акционерное общество окончено по состоянию на 30.01.2026 года.

12. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Риски, связанные с работой финансовых рынков

Риск, связанный с работой финансовых рынков – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, инфляционный риск.

События, произошедшие в феврале 2022 г., и введение новых ограничительных мер в октябре 2025 г. оказали негативное влияние на фондовый рынок Российской Федерации и привели к существенному снижению котировок акций российских компаний. В настоящее время руководство Общества не может спрогнозировать влияние указанных событий на деятельность Общества и его финансовые показатели, включая влияние на стоимость финансовых вложений, по которым определяется рыночная стоимость.

Риск изменения курсов иностранных валют

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

Общество получает займы в иностранной валюте, размещает денежные средства в иностранной валюте.

Таким образом, Общество подвержено влиянию валютного риска.

#### **Инфляционный риск**

Выражается в снижении реальной стоимости дебиторской задолженности при отсрочке или задержке платежей; увеличение процентов к уплате; увеличение стоимости закупаемых товаров и услуг; более быстрое обесценение реальной покупательной способности получаемых денежных доходов, чем их номинальный рост. Основной риск повышения инфляции взаимосвязан с риском изменения процентных ставок по заемным средствам.

#### **Риски, связанные с изменением налогового законодательства**

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

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли.

Общество осуществляет оперативный мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в правоприменении действующих законодательных положений, для минимизации рисков, связанных с подобными изменениями.

### **13. Информация по прекращаемой деятельности**

Общество в отчетном периоде и по состоянию на дату утверждения отчетности не принимало решения о прекращении деятельности в целом и по сегментам в частности.

#### **Прекращаемые операции (п. 27 ПБУ 4/99)**

Информация о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99): прекращаемые операции отсутствовали

#### **Прекращаемая деятельность (ПБУ 16/02)**

Раскрытие информации по прекращаемой деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг

Обществом не принималось решение о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

#### **Раскрытие информации о прекращении использования долгосрочных активов к продаже**

Обществом не принималось решение о прекращении использования долгосрочных активов к продаже, к которым относятся основные средства и иные внеоборотные активы, в связи с решением об их продаже и по которым имеется подтверждение того, что возобновлять их использование не предполагается, а также материальные ценности, остающиеся от выбытия внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, если Общество не классифицирует такие ценности как запасы (п. п. 4, 10.1 ПБУ 16/02).

### **14. Приложения**

Таблица 3.1 «Наличие и движение нематериальных активов»

Таблица 3.2 «Нематериальные активы, созданные организацией»

Таблица 3.3 «Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы»

Таблица 4.1 «Наличие и движение основных средств»

Таблица 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Таблица 4.5 «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)»  
Таблица 6.1 «Наличие и движение запасов»  
Таблица 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности»  
Таблица 7.2 «Просроченная дебиторская задолженность»  
Таблица 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)»  
Таблица 8.2 «Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)»  
Таблица 8.3 «Оценочные обязательства»  
Таблица 10 «Расходы по обычным видам деятельности»

Генеральный директор

Ластовкин Дмитрий Юрьевич

17.03.2026



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя        | Период     | Изменения за период                            |                                             |           |                                                           | На конец периода                            |                                                |                                             |                                                |
|--------------------------------|------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------|
|                                |            | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение | поступило | списано<br>первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость |
| Нематериальные активы - всего  | За 2025 г. | 6 841                                          | (5 131)                                     | -         | -                                                         | (1 710)                                     | 6 841                                          | (5 131)                                     | 6 841                                          |
| в т.ч. Программный продукт "AI | За 2024 г. | -                                              | -                                           | 6 841     | -                                                         | (5 131)                                     | -                                              | -                                           | -                                              |
| РС". II версия                 | За 2025 г. | 6 841                                          | (5 131)                                     | -         | -                                                         | (1 710)                                     | 6 841                                          | (5 131)                                     | 6 841                                          |
|                                | За 2024 г. | -                                              | -                                           | 6 841     | -                                                         | (5 131)                                     | -                                              | -                                           | -                                              |

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

| Наименование показателя                                  | Период     | Изменения за период                            |                                             |           |                                                           | На конец периода                            |                                                |                                             |                                                |
|----------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------|
|                                                          |            | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение | поступило | списано<br>первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость |
| Нематериальные активы,<br>созданные организацией - всего | За 2025 г. | 6 841                                          | (5 131)                                     | -         | -                                                         | (1 710)                                     | 6 841                                          | (5 131)                                     | 6 841                                          |
| в т.ч. Программный продукт "AI                           | За 2024 г. | -                                              | -                                           | -         | -                                                         | -                                           | -                                              | -                                           | -                                              |
| РС". II версия                                           | За 2025 г. | 6 841                                          | (5 131)                                     | -         | -                                                         | (1 710)                                     | 6 841                                          | (5 131)                                     | 6 841                                          |
|                                                          | 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 | Неамортизируемые нематериальные активы - всего | Амортизируемые нематериальные активы - всего | Неамортизируемые нематериальные активы - всего | Амортизируемые нематериальные активы - всего | Неамортизируемые нематериальные активы - всего |
|                         | -                                            | -                                              | 1 710                                        | -                                              | -                                            | -                                              |

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 | переоцененная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г. | 1 360                                    | (1 078)                               | 153       | -       | -                   | (360)       | -                                        | -                       | -                                       | -                                     | 1 512                                    | (1 438)                               |
| в т.ч. офисная техника                                                 | За 2024 г. | 2 658                                    | (1 769)                               | 341       | (1 639) | 1 639               | (948)       | -                                        | -                       | -                                       | -                                     | 1 360                                    | (1 078)                               |
| Инвестиционная недвижимость - всего                                    | За 2025 г. | 1 360                                    | (1 078)                               | 153       | -       | -                   | (360)       | -                                        | -                       | -                                       | -                                     | 1 512                                    | (1 438)                               |
|                                                                        | За 2024 г. | 2 658                                    | (1 769)                               | 341       | (1 639) | 1 639               | (948)       | -                                        | -                       | -                                       | -                                     | 1 360                                    | (1 078)                               |

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                                                                                               | 74                    | 282                   | 889                   |
| Неамортизируемые основные средства - всего                                                                                             | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                                                                                                           |                       |                       |                       |
| используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы |                       |                       |                       |
| основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются                                                   |                       |                       |                       |
| инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости                                                                    |                       |                       |                       |

4.5. 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 |                  |  |
| Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего               | За 2025 г. | -                   | -                       | 153     | -           | -                   | (153)                                       | -                   | -                       |                  |  |
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего                   | За 2024 г. | -                   | -                       | 341     | -           | -                   | (341)                                       | -                   | -                       |                  |  |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего | За 2025 г. | -                   | -                       | -       | -           | -                   | -                                           | -                   | -                       |                  |  |
|                                                                             | За 2024 г. | -                   | -                       | -       | -           | -                   | -                                           | -                   | -                       |                  |  |

6.1. Наличии и движение запасов

| Наименование показателя           | Период     | На начало года            |                        | Изменения за период |                           |                        |                        |                        |                           | На конец периода       |     |   |
|-----------------------------------|------------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|-----|---|
|                                   |            | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты             | списано                   |                        | резерв под обесценение | резерв под обесценение | изменения видов запасов   |                        |     |   |
|                                   |            |                           |                        |                     | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |                        |                        | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |     |   |
| Запасы - всего                    | За 2025 г. | -                         | -                      | 571 805             | (571 407)                 | -                      | -                      | -                      | X                         | X                      | 399 | - |
|                                   | За 2024 г. | -                         | -                      | 528 801             | (528 801)                 | -                      | -                      | -                      | X                         | X                      | -   | - |
| в т.ч. Незавершенное производство | За 2025 г. | -                         | -                      | 571 805             | (571 407)                 | -                      | -                      | -                      | X                         | X                      | 399 | - |
|                                   | За 2024 г. | -                         | -                      | 528 801             | (528 801)                 | -                      | -                      | -                      | X                         | X                      | -   | - |

36

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя                         | Период     | На начало года       |                               | Изменения за период<br>(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  | За 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -         | -          | -                      | -                    | -       | -                    | -                             |
| За 2024 г.                                      | За 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -         | -          | -                      | -                    | -       | -                    | -                             |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 242 407              | (9 859)                       | 262 290                                                                                                                      | 3 153                              | (233 530) | -          | (4 876)                | -                    | 274 320 | (9 740)              |                               |
| в том числе:                                    | За 2024 г. | 170 118              | (421)                         | 214 097                                                                                                                      | -                                  | (141 808) | -          | (421)                  | -                    | 242 407 | (9 859)              |                               |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | За 2025 г. | 237 829              | (9 747)                       | 254 253                                                                                                                      | 3 152                              | (227 167) | -          | (4 766)                | -                    | 268 067 | (9 737)              |                               |
|                                                 | За 2024 г. | 165 790              | (387)                         | 225 214                                                                                                                      | -                                  | (153 175) | -          | (387)                  | -                    | 237 829 | (9 747)              |                               |
|                                                 | За 2025 г. | 242 407              | (9 859)                       | 262 290                                                                                                                      | 3 153                              | (233 530) | -          | (4 876)                | X                    | 274 320 | (9 740)              |                               |
|                                                 | За 2024 г. | 170 118              | (421)                         | 214 097                                                                                                                      | -                                  | (142 108) | -          | (421)                  | X                    | 242 407 | (9 859)              |                               |

### 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                   | 9 740                 | -                    | 9 859                 | -                    | 421                   | -                    |

88

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

| Наименование показателя                            | Период     | На начало года | Изменения за период<br>(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) |                                    |           |           |                      | На конец периода |
|----------------------------------------------------|------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------|-----------|----------------------|------------------|
|                                                    |            |                | поступило                                                                                          |                                    | погашено  | на доходы | переклассифицировано |                  |
|                                                    |            |                | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)                                     | проценты, штрафы и иные начисления |           |           |                      |                  |
| Долгосрочные обязательства -                       | За 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
| всего                                              | За 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
| Краткосрочные обязательства -                      | За 2025 г. | 81 171         | 187 562                                                                                            | 14                                 | (79 548)  | -         | -                    | 189 198          |
| всего                                              | За 2024 г. | 105 648        | 79 989                                                                                             | 5                                  | (104 471) | -         | -                    | 81 171           |
| в том числе:                                       |            |                |                                                                                                    |                                    |           |           |                      |                  |
| Поставщики и подрядчики                            | За 2025 г. | 69 787         | 68 608                                                                                             | -                                  | (72 069)  | -         | -                    | 66 327           |
|                                                    | За 2024 г. | 68 625         | 69 821                                                                                             | 5                                  | (68 664)  | -         | -                    | 69 787           |
| Авансы полученные                                  | За 2025 г. | 0              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | 0                |
|                                                    | За 2024 г. | 0              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | 0                |
| Налоги и взносы                                    | За 2025 г. | 388            | 65 179                                                                                             | -                                  | (155)     | -         | -                    | 65 411           |
|                                                    | За 2024 г. | 533            | 263                                                                                                | -                                  | (409)     | -         | -                    | 388              |
| Кредиты                                            | За 2025 г. | 0              | 15 000                                                                                             | -                                  | -         | -         | -                    | 15 000           |
|                                                    | За 2024 г. | 0              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | 0                |
| Займы                                              | За 2025 г. | 0              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | 0                |
|                                                    | За 2024 г. | 0              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | 0                |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | За 2025 г. | 0              | 25 826                                                                                             | -                                  | -         | -         | -                    | 25 826           |
|                                                    | За 2024 г. | 32 811         | -                                                                                                  | -                                  | (32 811)  | -         | -                    | 0                |
| Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами         | За 2025 г. | 10 996         | 12 949                                                                                             | 14                                 | (7 325)   | -         | -                    | 16 634           |
|                                                    | За 2024 г. | 3 679          | 9 904                                                                                              | -                                  | (2 587)   | -         | -                    | 10 996           |
| Итого                                              | За 2025 г. | 81 171         | 187 562                                                                                            | 14                                 | (79 548)  | -         | X                    | 189 198          |
|                                                    | За 2024 г. | 105 648        | 79 989                                                                                             | 5                                  | (104 471) | -         | X                    | 81 171           |

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                   | 2 388                 | 4 457                 | 2 951                 |

8.3. Оценочные обязательства

| Наименование показателя   | Период     | На начало года | Изменения за период |          |                      | На конец периода |
|---------------------------|------------|----------------|---------------------|----------|----------------------|------------------|
|                           |            |                | признано            | списано  |                      |                  |
|                           |            |                |                     | погашено | как избыточная сумма |                  |
| Оценочные обязательства - | За 2025 г. | 20 230         | 47 770              | (42 445) | (8 702)              | 16 853           |
| всего                     | За 2024 г. | 18 787         | 61 299              | (46 128) | (13 728)             | 20 230           |

10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя                                                                             | За 2025 г. | За 2024 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Материальные затраты                                                                                | -          | -          |
| Затраты на оплату труда                                                                             | 679 157    | 769 594    |
| Отчисления на социальные нужды                                                                      | 51 624     | 37 905     |
| Амортизация                                                                                         | 2 071      | 2 658      |
| Прочие затраты                                                                                      | 408 935    | 518 003    |
| Итого по элементам                                                                                  | 1 141 787  | 1 328 160  |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):<br>незавершенного производства, готовой продукции | (399)      | -          |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                                         | 1 141 388  | 1 328 160  |

Генеральный директор Ластовкин Дмитрий Юрьевич

17.03.2026



40

В данном случае прошито 44 л.

Руководитель аудита  
ООО «КСК АУДИТ»

Галкина Е. А.

  
2020 г.

