

Бухгалтерский баланс

на 30 июня 2025 г.

Организация	Публичное акционерное общество "СмартТехГрупп"	Форма по ОКУД	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	30	06	2025
Вид экономической деятельности	Деятельность холдинговых компаний	по ОКПО	84587246		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичные акционерные общества / Частная собственность	ИНН	9704168849		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	64.20		
Местонахождение (адрес)	119019, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Арбат, ул Воздвиженка, дом 9, строение 2	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	☒ ДА ☐ НЕТ	по ОКЕИ	384		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	ООО "ФИНЭКСПЕРТИЗА"				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7708096662		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1027739127734		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1	Нематериальные активы	1110	134	141	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	4 060 000	2 710 000	2 705 000
	Отложенные налоговые активы	1180	43 340	36 864	21 929
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	4 103 474	2 747 005	2 726 929
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	11	11
5.1	Дебиторская задолженность	1230	1 396	1 960	595
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	290 000	60 000	70 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 806	4 984	7 569
	Прочие оборотные активы	1260	36	140	9
	Итого по разделу II	1200	298 238	67 095	78 185
	БАЛАНС	1600	4 401 711	2 814 100	2 805 114

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 917 616	2 203 330	2 203 330
	в том числе:				
	Уставный капитал до регистрации изменений		714 286	-	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 330 357	694 643	694 643
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	152 279	(134 579)	(94 906)
	Итого по разделу III	1300	4 400 253	2 763 394	2 803 067
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	-	46 000	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	1 160	4 554	1 572
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	299	152	475
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 459	50 706	2 047
	БАЛАНС	1700	4 401 711	2 814 100	2 805 114

Руководитель

(подпись)

Калугина Анна
Александровна

(расшифровка подписи)

19 августа 2025 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Июнь 2025 г.

Организация Публичное акционерное общество "СмартТехГрупп"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Деятельность холдинговых компаний

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичные акционерные
общества

/ Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
30	06	2025
84587246		
9704168849		
64.20		
12247	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Июнь 2025 г.	За Январь - Июнь 2024 г.
	Выручка	2110	310 000	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	310 000	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6	Управленческие расходы	2220	(21 976)	(27 386)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	288 024	(27 386)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	11 063	4 125
	Проценты к уплате	2330	(16 609)	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	(2 096)	(809)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	280 382	(24 069)
	Налог на прибыль	2410	6 476	3 649
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	6 476	3 649
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	286 858	(20 420)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Июнь 2025 г.	За Январь - Июнь 2024 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	286 858	(20 420)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Калугина Анна

Александровна

(расшифровка подписи)

19 августа 2025 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Июнь 2025 г.

Организация	Публичное акционерное общество "СмартТехГрупп"	Форма по ОКУД	Коды	
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	30	06 2025
Вид экономической деятельности	Деятельность холдинговых компаний	по ОКПО	84587246	
Организационно-правовая форма / форма собственности		ИНН	9704168849	
Публичные акционерные общества	Частная собственность	по ОКВЭД 2	64.20	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКОПФ / ОКФС	12247	16
		по ОКЕИ	384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3100	2 203 330	-	694 643	-	(94 906)	2 803 067
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(39 672)	(39 672)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(39 672)	(39 672)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3200	2 203 330	-	694 643	-	(134 579)	2 763 394
За 2025 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	714 286	-	635 714	-	286 858	1 636 858
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	286 858	286 858
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	635 714	X	X	635 714
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций до регистрации изменений	3317	714 286	-	-	-	-	714 286
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 30 июня 2025 г.	3300	2 917 616	-	1 330 357	-	152 279	4 400 253

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	Изменения капитала за 2024 г.	
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
Капитал - всего				
до корректировок	3400	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-
по другим статьям капитала				
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Чистые активы	3600	4 400 253	2 763 394	2 803 067

Руководитель



Калугина Анна
Александровна
(расшифровка подписи)

19 августа 2025 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Июнь 2025 г.**

Организация Публичное акционерное общество "СмартТехГрупп"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Деятельность холдинговых компаний
Организационно-правовая форма / форма собственности Публичные акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
30	06	2025
84587246		
9704168849		
64.20		
12247	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Июнь 2025 г.	За Январь - Июнь 2024 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	4 591	275
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	4 591	275
Платежи - всего	4120	(43 243)	(32 394)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(14 734)	(19 152)
в связи с оплатой труда работников	4122	(11 166)	(11 461)
процентов по долговым обязательствам	4123	(16 609)	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
дочерней организации за услуги	4125	(6)	(286)
прочие платежи	4129	(728)	(1 495)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(38 652)	(32 119)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	336 473	33 250
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	310 000	-
от возврата предоставленных займов дочерней организации	4215	20 000	30 000
процентов по предоставленным займам дочерней организации	4216	6 473	3 250
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1 600 000)	(5 150)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(150)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
в связи с предоставлением займов дочерней организации	4225	(250 000)	-
в связи с приобретением акций дочерней организации	4226	(1 350 000)	(5 000)

прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 263 527)	28 100

Наименование показателя	Код	За Январь - Июнь 2025 г.	За Январь - Июнь 2024 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 750 000	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	400 000	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	1 350 000	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(446 000)	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(446 000)	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 304 000	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 821	(4 019)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4 984	7 569
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	6 806	3 550
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



19 августа 2025 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Июнь 2025 г.**

Организация Публичное акционерное общество "СмартТехГрупп"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Деятельность холдинговых компаний

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710003		
2025	06	30
84587246		
9704168849		
64.20		
12247		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Июнь 2025 г.	За Январь - Июнь 2024 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	-	-
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	-	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель

(подпись)

Калугина Анна

Александровна

(расшифровка подписи)

Москва

19 августа 2025 г.

Расчет стоимости чистых активов

Публичное акционерное общество "СмартТехГрупп"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	134	141	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	4 060 000	2 710 000	2 705 000
Отложенные налоговые активы	1180	43 340	36 864	21 929
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	11	11
Дебиторская задолженность*	1230	1 396	1 960	595
Финансовые вложения краткосрочные	1240	290 000	60 000	70 000
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 806	4 984	7 569
Прочие оборотные активы	1260	36	140	9
ИТОГО активы	-	4 401 711	2 814 100	2 805 114
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	46 000	-
Кредиторская задолженность	1520	1 160	4 554	1 572
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	299	152	475
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	1 459	50 706	2 047
Стоимость чистых активов	-	4 400 253	2 763 394	2 803 067

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
										Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2025г.	150	(9)	-	-	-	(8)	-	-	150	(16)	
в том числе:	5110	за 2024г.	-	-	150	-	-	(9)	-	-	150	(9)	
Сайт по адресу https://smarttechgroup.pr	5101	за 2025г.	150	(9)	-	-	-	(8)	-	-	150	(16)	
	5111	за 2024г.	-	-	150	-	-	(9)	-	-	150	(9)	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	часть стоимости, списанной на расходы
	5150	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2024г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2025г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5190	за 2024г.	-	150	-	(150)	-
Сайт по адресу https://smarttechgroup.ru	5181	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2024г.	-	150	-	(150)	-



Руководитель

19 августа 2025 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2024г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2025г.	за 2024г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель  (подпись)

19 августа 2025 г.



smart
Капутина Анна
Александровна
(расшифровка подписи)

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка		накопленная коррек-тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка						
Долгосрочные - всего	5301	за 2025г.	2 710 000	-	1 350 000	-	-	-	-	4 060 000	-	-	-
	5311	за 2024г.	2 705 000	-	5 000	-	-	-	-	2 710 000	-	-	-
в том числе:													
100% доля в ООО МФК "Кармани"	5302	за 2025г.	2 705 000	-	1 350 000	-	-	-	-	4 055 000	-	-	-
	5312	за 2024г.	2 705 000	-	-	-	-	-	-	2 705 000	-	-	-
100% доля в ООО "Смарт Горизонт"	5303	за 2025г.	5 000	-	-	-	-	-	-	5 000	-	-	-
	5313	за 2024г.	-	-	5 000	-	-	-	-	5 000	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2025г.	60 000	-	250 000	(20 000)	-	-	-	290 000	-	-	-
	5315	за 2024г.	70 000	-	40 000	(50 000)	-	-	-	60 000	-	-	-
в том числе:													
Краткосрочные займы	5306	за 2025г.	60 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2024г.	70 000	-	40 000	(50 000)	-	-	-	60 000	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2025г.	2 770 000	-	1 600 000	(20 000)	-	-	-	4 350 000	-	-	-
	5310	за 2024г.	2 775 000	-	45 000	(50 000)	-	-	-	2 770 000	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель  
Калугина Анна
Александровна
(расшифровка подписи)

19 августа 2025 г.

4. Запасы

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель  

19 августа 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	погашение	выбыло	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2025г.	1 960	-	1 173	-	(1 737)	-	-	X	-	1 396	-
	5530	за 2024г.	595	-	1 500	-	(135)	-	-	X	-	1 960	-
	5511	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2025г.	1 901	-	1 052	-	(1 706)	-	-	-	-	1 248	-
Авансы выданные	5532	за 2024г.	519	-	1 469	-	(86)	-	-	-	-	1 901	-
	5513	за 2025г.	59	-	121	-	(31)	-	-	-	-	148	-
	5533	за 2024г.	77	-	30	-	(48)	-	-	-	-	59	-
	5514	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5534	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
Итого	5500	за 2025г.	1 960	-	1 173	-	(1 737)	-	-	X	-	1 396	-
	5520	за 2024г.	595	-	1 500	-	(135)	-	-	X	-	1 960	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 30 июня 2025 г.			На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

3.3. Платилич и Движение кредиторской задолженности											
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода			
				Поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)				списание на финансовый результат	нось		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2025г.	50 554	400 818	16 609	(466 821)	-	-	X	X	1 160
	5580	за 2024г.	1 572	50 026	408	(1 453)	-	-	-	-	50 554
	5561	за 2025г.	4 023	305	-	(4 015)	-	-	-	-	313
	5581	за 2024г.	648	4 023	-	(648)	-	-	-	-	4 023
авансы полученные	5562	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5563	за 2025г.	530	122	-	(197)	-	-	-	-	455
	5583	за 2024г.	924	3	-	(397)	-	-	-	-	530
кредиты	5564	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2025г.	46 000	400 000	16 609	(462 609)	-	-	-	-	-
	5585	за 2024г.	-	46 000	408	(408)	-	-	-	-	46 000
прочая	5566	за 2025г.	-	392	-	-	-	-	-	-	392
	5586	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2025г.	50 554	400 818	16 609	(466 821)	-	X	-	-	1 160
	5570	за 2024г.	1 572	50 026	408	(1 453)	-	X	-	-	50 554

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____

19 августа 2025 г.

Калугина Анна
Александровна
(расшифровка подписи)

ООО «Смарт Текс Групп» ОГРН 1227700012277
ИНН 50/0416849
Москва

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	За Январь - Июнь 2025 г.	За Январь - Июнь 2024 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	8 900	9 434
Отчисления на социальные нужды	5630	2 221	2 430
Амортизация	5640	8	1
Прочие затраты	5650	10 848	15 521
Итого по элементам	5660	21 977	27 386
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	21 977	27 386

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель  (подпись) *  Калугина Анна Александровна (расшифровка подписи) *

19 августа 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	152	717	(570)	-	299
в том числе:						
Оценочные обязательства по вознаграждениям	5701	129	608	(485)	-	252
Оценочные обязательства по страховым взносам	5702	23	109	(85)	-	47


 Руководитель Калугина Анна Александровна
 (подпись) (расшифровка подписи)
 19 августа 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



 Руководитель Калукина Анна Александровна (расшифровка подписи)

19 августа 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2025г.		за 2024г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-
в том числе:				
на текущие расходы	5901	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-
за 2025г.	5920	-	-	-
за 2024г.				
в том числе:				
за 2025г.	5911	-	-	-
за 2024г.	5921	-	-	-

Руководитель (подпись)   Калугина Анна Александровна
(расшифровка подписи) * Москва

19 августа 2025 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
на 30.06.2025 год
Публичное Акционерное общество "СМАРТТЕХГРУПП"**

Публичное акционерное общество «СМАРТТЕХГРУПП» (далее по тексту «Общество») учреждено 04.10.2022.

ОГРН: 1227700632752

09.06.2023 г. Общество изменило организационно-правовую форму и стало публичным акционерным обществом. Изменения зарегистрированы в ЕГРЮЛ 09.06.2023 за номером 2237704783501.

В соответствии с Правилами листинга ПАО Московская Биржа Председателем Правления 20.06.2023 г. акции Общества включены с 03.07.2023 г. в раздел "Третий уровень" Списка ценных бумаг, допущенных к торгам в ПАО Московская Биржа. Торги состоялись 03.07.2023 г.

Место нахождения Общества

119019, г. Москва, ул. Воздвиженка, дом 9, строение 2.

Органы управления Общества

Совет директоров: с 20.01.2025 до 30.06.2025 Совет Директоров избран в количестве 9 человек и действовал в следующем составе.

Воскобойник Алексей Сергеевич
Еремин Алексей Владимирович
Заражевский Вадим Алексеевич
Калугина Анна Александровна
Можаев Сергей Александрович
Мямлиная Ольга Юрьевна
Плишкина Елена Сергеевна
Щавелев Алексей Алексеевич
Яшина Елена Борисовна
Председателем Совета Директоров является Воскобойник А.С.

с 30.06.2025 Совет Директоров избран в количестве 9 человек и действует в следующем составе:

Воскобойник Алексей Сергеевич
Еремин Алексей Владимирович
Плишкина Елена Сергеевна
Калугина Анна Александровна
Мямлиная Ольга Юрьевна
Жимерина Ирина Александровна
Шамрай Никита Валерьевич
Щавелев Алексей Алексеевич
Яшина Елена Борисовна
Председателем Совета Директоров является Воскобойник А.С

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:
Генеральный директор Калугина Анна Александровна

Бенефициарный владелец Общества по состоянию на 30 июня 2025 года отсутствует.

Структура уставного капитала

Уставный капитал Общества сформирован в соответствии с:

- Решением № 1 от 22.09.2022 единственного учредителя Общества Частной Компанией с Ограниченной Ответственностью «КАРМАНИ САЙ ЛТД» (CARMONEY CY LTD);
- Решением № 2 о дополнительном выпуске акций от 19.12.2022 г. единственного учредителя Общества Частной Компанией с Ограниченной Ответственностью «КАРМАНИ САЙ ЛТД» (CARMONEY CY LTD);
- Решением общего собрания акционеров согласно Протоколу № 1 от 16.03.2023;
- Общим собранием акционеров согласно Протоколу № 3 от 24.04.2023 и выпиской из реестра эмиссионных ценных бумаг № 28-1-2/5652 от 09.10.2023

и состоит из 2 917 616 015 обыкновенных бездокументарных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль, приобретенных и полностью оплаченных акционерами, состоящий из:

- 1 800 000 000 обыкновенных акций, зарегистрированных при учреждении общества;
- 812 013 760 обыкновенных акций в результате дополнительных эмиссий ценных бумаг по закрытой подписке;
- 305 602 255 обыкновенных акций в результате дополнительной эмиссии ценных бумаг по открытой подписке.

10.01.2025 было принято решение акционеров об увеличении уставного капитала путем размещения дополнительного выпуска ценных бумаг по закрытой подписке в количестве до 745 000 000 штук акций, приобретатель по закрытой подписке - ПАО "Банк ПСБ".

09.04.2025 Банком России был зарегистрирован ДСУР.

19.06.2025 поступили денежные средства от ПАО «Банк ПСБ» по договору о приобретении дополнительных обыкновенных акций ПАО «СмартТехГрупп». На 30.06.2025 процедура увеличения уставного капитала не завершена, находится на регистрации.

Изменения в Устав были внесены в соответствии с п. 2 ст. 12 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах».

Реестродержателем является Общество с ограниченной ответственностью «Регистратор «Гарант» ИНН 7703802628

Описание деятельности Общества

Основным видом деятельности Общества является: Деятельность холдинговых компаний (ОКВЭД2 64.20)

Списочная численность работников Общества на 30.06.2025 составляет 17 (Семнадцать) человек, на 30.06.2024 – 13 (Тринадцать) человек.

На осуществление аудита бухгалтерской отчетности:

За период с 01.01.2025 г. по 30.06.2025 г. заключены договоры с ООО "ФИНЭКСПЕРТИЗА " ИНН 7708096662 на общую сумму вознаграждения – 908 тыс. руб. – оплата в 3 квартале 2025 года по условиям договоров);

За период с 01.01.2024 г. по 30.06.2024 г. Заключены договоры с ООО "ФИНЭКСПЕРТИЗА " ИНН 7708096662 на общую сумму вознаграждения – 730 тыс. руб. (полностью оплачено).

1 Составление бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (ред. от 11.04.2018), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 6 месяцев 2025 года была подготовлена в соответствии с законодательством РФ.

2 Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;

допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют

намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Общество не располагает сведениями о событиях или условиях, которые на текущий момент могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности;

допущения последовательности в своей практической деятельности принятой учетной политики;

допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, означающего, что факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

С целью приведения учетной политики Общества в соответствие с требованиями законодательства по бухгалтерскому учету, в учетную политику Общества внесены изменения с 2025 года, связанные с вступлением в силу с 01.01.2025 ФСБУ 04/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» - с 01.04.2025 года (начало применение стандарта 01.01.2025).

3 Основные средства и незавершенное капитальное строительство

Общество за 6 месяцев 2025 года не осуществляло операций (приобретения, использования, реализации иного вида списания (передачи)) с объектами основных средств. Остатки по счетам учета основных средств на отчетную дату отсутствуют.

4 Нематериальные активы

Общество в 2024 году приобрело исключительные права на программу для ЭВМ – сайт для размещения в сети Интернет по адресу: <https://smarttechgroup.pro>. Данные об остаточной стоимости данного нематериального актива по состоянию на 30.06.2025 – 134 тыс. руб. отражены в отчетности по строке 1110. (на 30.06.24 – 149 тыс. руб.)

5 Запасы

При осуществлении операций с запасами Общество применяет нормы ФСБУ 5/2019.

Запасами признаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовления, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При выбытии все группы запасов оцениваются по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

На отчетную дату остатки по счетам учета запасов и незавершенного производства у Общества отсутствуют.

6 Финансовые вложения

Финансовые вложения при принятии к учету оцениваются по фактическим затратам. В последующем финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, переоцениваются по рыночной стоимости, финансовые вложения по которым не определяется рыночная стоимость, не переоцениваются, но тестируются на обесценение. Проверка на обесценение таких финансовых вложений, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря

отчетного года.

При наличии признаков обесценения Организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Корректировка оценки финансовых вложений, по которым определяется рыночная стоимость, до текущей рыночной стоимости проводится ежеквартально. Корректировка их оценки относится на прочие доходы (расходы).

Возможность определения текущей рыночной стоимости в общем случае определяется наличием котировок на рынке ценных бумаг. В этом случае текущей рыночной стоимостью финансовых вложений признается их рыночная цена, рассчитанная в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг.

Первоначальная стоимость долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, не корректируется на разницу между первоначальной и номинальной стоимостью.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам оценка по дисконтированной стоимости не производится.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при выбытии оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы.

Общество владеет долей 100% в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью Микрофинансовая компания «КарМани» в размере, согласованном единственным учредителем 1 795 000 тыс. руб.

Решением единственного участника № 68/2023 от 31.01.2023 г. Общество внесло в качестве вклада в имущество ООО МФК «Кармани» 160 000 тыс. руб. 31.01.2023 г. Данная сумма увеличила стоимость финансового вложения.

Решением единственного участника № 71/2023 от 07.07.2023 г. Общество внесло в качестве вклада в имущество ООО МФК «Кармани» 750 000 тыс. руб. 07.07.2023 г. Данная сумма увеличила стоимость финансового вложения.

В соответствии с Решением № 1/2024 от 25.01.2024 в МИФНС России № 46 по г. Москве за основным государственным номером 1277700085258 зарегистрирована дочерняя организация (Размер доли в уставном капитале — 100% принадлежит ПАО «СмартТехГрупп») — Общество с ограниченной ответственностью «Смарт Горизонт» (ИНН 9704234837) с уставным капиталом 5 000 тыс. рублей. 08.02.2024 уставный капитал в полном размере внесен в учрежденное общество. Основной вид деятельности дочерней организации — Разработка компьютерного программного обеспечения.

Решением единственного участника № 81/2025 от 29.04.2025 г. Общество внесло в качестве вклада в имущество ООО МФК «Кармани» 400 000 тыс. руб. 29.04.2025 г. Данная сумма увеличила стоимость финансового вложения.

Решением единственного участника № 83/2025 от 26.06.2025 г. Общество внесло в качестве вклада в имущество ООО МФК «Кармани» 950 000 тыс. руб. 26.06.2025 г. Данная сумма увеличила стоимость финансового вложения.

Общая стоимость долгосрочных финансовых вложений на 30.06.2025 г. составила 4 060 000 тыс. руб. (на 30.06.24 — 2 710 000 тыс. руб.)

На 30.06.2025 сумма краткосрочных финансовых вложений составляет — 290 000 тыс. руб. (на 30.06.2024 — 40 000 тыс. руб.) — остаток задолженности по:

- Договор № И-81/24 от 18.12.2024 на сумму 40 000 тыс. руб. — не погашен;
- Договор № И-36/25 от 24.06.2025 на сумму 250 000 тыс. руб. — не погашен.

Согласно данным бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью МФК «КарМани» стоимость чистых активов на 30.06.2025 г. не ниже стоимости, отраженной в составе финансовых вложений Общества. Корректировка стоимости в связи с обесценением не производилась.

7 Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах, а банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а также денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаются депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Информация о структуре, наличии и движении денежных средств в Обществе отражена в Отчете о движении денежных средств. В данном отчете сумма по строке «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода» равна сумме по строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса. На 30.06.2025 – 6 806 тыс. руб. (на 30.06.2024 – 3 550 тыс. руб.)

Для целей составления Отчета о движении денежных средств (форма №4) денежные потоки квалифицируются на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011. Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы, отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Средний курс для пересчета денежных потоков не применяется.

Результат от свернутого представления косвенных налогов от всех видов операций отражается в разделе «Денежные потоки от текущих операций».

Суммы денежных потоков по перечислению налога на доходы физических лиц, удержанного в качестве налогового агента отражаются в той же строке, что и основной платеж.

По строке «Прочие поступления» в разделе Денежные потоки от текущих операций отражены поступления сумм процентов от размещения денежных средств на краткосрочных депозитах и (или) по сделкам с банком на неснижаемый остаток на счете. За 6 месяцев 2025 года – 4 591 тыс. руб. (За 6 месяцев 2024 года – 175 тыс. руб.).

По строке «Прочие платежи» в разделе Денежные потоки от текущих операций отражены суммы расходов на услуги банков (за 6 месяцев 2025 года – 114 тыс., за 6 месяцев 2024 года – 99 тыс. руб.), суммы НДС перечисленного в составе платежей поставщикам (за 6 месяцев 2025 года – 393 тыс. руб., за 6 месяцев 2024 года – 1 391 тыс. руб.), оплата пошлин прочих налогов (за 6 месяцев 2025 года – 200 тыс. руб.). Всего прочих платежей перечислено за 6 месяцев 2025 года - 728 тыс. руб. (За 6 месяцев 2024 года год – 1 495 тыс. руб.).

8 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Общество не является получателем государственной помощи.

Остаток краткосрочной дебиторской задолженности на 30.06.2025 в сумме 1 396 тыс. руб. (на 30.06.2024 – 5 295 тыс. руб.) сформирован из:

- 1) выплаченных по условиям договоров авансов поставщикам и подрядчикам в сумме 1 368 тыс. руб. (на 30.06.2024 – 4 674 тыс. руб.)
- 2) расчетов по добровольному страхованию в сумме 28 тыс. руб. (на 30.06.2024 – 15 тыс. руб.)
- 3) прочая дебиторская задолженность – на 30.06.2024 – 606 тыс. руб.

По состоянию на 30.06.2025 г. у Общества отсутствуют непогашенные в срок обязательства заказчиков и/или поставщиков, обуславливающие необходимость создания резервов.

Остаток краткосрочной кредиторской задолженности на 30.06.2025 г. в сумме 1 160 тыс. руб. (на 30.06.2024 – 860 тыс. руб.) сформирован из:

- 1) задолженности поставщикам за оказанные услуги в сумме 313 тыс. руб. (на 31.03.2024 – 15 тыс. руб.)
- 2) задолженности по взносам с ФОТ и НДФЛ за июнь 2025 г. в сумме 455 тыс. руб. (на 30.06.2024 – 845 тыс. руб.)
- 3) прочая кредиторская задолженность – 392 тыс. руб.

9 Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства

В 2024 году Общество заключило договор краткосрочного процентного займа на сумму 46 000 тыс. руб. На 30.06.2025 года задолженность по договору полностью погашена.

Во втором квартале Общество заключило договор краткосрочного процентного займа на сумму 400 000 тыс. руб. На 30.06.2025 года задолженность по договору полностью погашена.

10 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Операции, связанные с конвертацией валюты, отражаются в Отчете о финансовых результатах по строкам «Прочие доходы» и «Прочие расходы» сальдировано, в качестве дохода (расхода) признаются только курсовые выгоды или потери.

За 6 месяцев 2025 года Общество не имело активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, не осуществляло операций с иностранной валютой.

Официальные курсы валют составили на 30.06.2025:

- 78,4685 руб. за 1 доллар США (30 июня 2024 г. – 85,7480 руб.),
- 92,2785 руб. за 1 евро (30 июня 2024 г. – 92,4184 руб.)

11 Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества на отчетную дату составляет 2 917 616 тыс. руб., в том числе на 30.06.2025:

- зарегистрированный - 2 203 330 тыс. руб.;
- до регистрации изменений – 714 286 тыс. руб.

По состоянию на 30.06.2025 г. уставный капитал общества оплачен полностью.
(Уставный капитал на 30.06.2024 – 2 203 330 тыс. руб.)

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 4 400 253 тыс. руб. (на 30.06.2024 – 2 782 647 тыс. руб.)

Чистая прибыль

Чистая прибыль Общества за 6 месяцев 2025 года составляет 286 858 тыс. руб. (Чистый убыток Общества за 6 месяцев 2024 года составил 20 420 тыс. руб.)

Базовый прибыль на акцию за 6 месяцев 2025 года составила 0,13 руб. (за 6 месяцев 2024 года – 0,0046 руб.)

Добавочный капитал

На 30.06.2025 г. в составе добавочного капитала Общества отражено 1 330 357 тыс. руб. (на 30.06.2024 – 694 643 тыс. руб.) и состоит из:

- Эмиссионного дохода от дополнительного выпуска акций в сумме 1 295 357 тыс. руб.
- Дополнительного вклада в имущество, внесенного акционером по договору б/н от 27.09.2023, согласно решению Совета директоров № 9 от 25.09.2023 в сумме 35 000 тыс. руб.

12 Доходы и расходы

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается в учете по мере выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Общество применяет метод формирования неполной себестоимости продукции (директ-костинг), в связи с чем управленческие расходы полностью списываются на счет учета продаж, т.е. полностью признаются в отчетном периоде.

За 6 месяцев 2025 года Обществом получена выручка по основному виду деятельности в виде распределённых дивидендов дочерней компании на сумму 310 000 тыс. руб.

За 6 месяцев 2025 года Общество отразило прочий доход 11 063 тыс. руб. - доходы от размещения денежных средств на депозитных счетах в кредитных организациях и выданных займов. (Прочий доход от размещения денежных средств на депозитных счетах в кредитных организациях и выданных займов за 6 месяцев 2024 года составил 4 125 тыс. руб.).

Расходы Общества за отчетный период отражены по строкам Управленческие расходы и Прочие расходы. Управленческие расходы за 6 месяцев 2025 года – 21 976 тыс. руб. (за 6 месяцев 2024 года – 27 386 тыс. руб.). Прочие расходы за 6 месяцев 2025 года – 18 705 тыс. руб. (за 6 месяцев 2024 год – 806 тыс. руб.).

Таблица 1

Информация о структуре расходов Общества

Статья расходов	Сумма, тыс.руб.6 мес.2025 год	Сумма, тыс. руб. 6 мес. 2024 год
Управленческие расходы		
Амортизация	6,00	1,00
Аренда	7,00	7,00
Аудиторские услуги	910,00	620,00
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	19,00	19,00
Вознаграждение членам совета директоров	3 702,00	3 806,00
Госпошлина	0,00	0,00
Добровольное личное страхование на случай наступления смерти или утраты трудоспособности	1,00	1,00
Добровольное личное страхование, предусматривающее оплату страховщиками медицинских расходов	110,00	60,00
Информационные услуги	4 208,00	3 916,00
Канцелярские расходы	2,00	2,00
Командировочные расходы	337,00	21,00
Консультационные услуги	923,00	3 809,00
Нотариальные услуги	0,00	14,00
Оказание услуг эмитенту	0,00	0,00
Оплата труда	8 900,00	9 434,00
Охрана труда	0,00	2,00
Представительские расходы	0,00	0,00
Программное обеспечение	146,00	347,00
Расходы на обучение персонала	0,00	0,00
Расходы на рекламу ненормируемые (п. 4 ст. 264 НК РФ)	0,00	900,00
Расходы, не принимаемые для налогообложения прибыли	0,00	2 013,00
Страховые взносы	2 203,00	2 411,00
Услуги связи	2,00	3,00
Юридические услуги	500,00	0,00
Итого	21 976,00	27 386,00
Прочие расходы		
Комиссия банка	114,00	100,00
Проценты к уплате по полученным займам	16 609,00	0,00
Прочие доходы и расходы	0,00	0,00
Прочие расходы, не учитываемые для целей налогообложения	11,00	5,00
Расходы на размещение ценных бумаг	1 971,00	704,00
Итого	18 705,00	809,00

Финансовый результат отчетного периода прибыль до налогообложения составил 280 382

тыс. руб. (Убыток до налогообложения за 6 месяцев. 2024 года составил 24 069 тыс. руб.).

13 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

В бухгалтерском учете отражаются временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по балансовой стоимости активов и обязательств, приводят к образованию отложенных налоговых обязательств и активов.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Таблица 2

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах (тыс. руб.) за 6 месяцев 2025 года

Наименование	Остаток на 01.01.2025	Возникло/начислено за отчетный период	Погашено/списано за отчетный период	Остаток на конец отчетного периода
Отложенные налоговые обязательства	X	0	0	0
Отложенные налоговые активы	36 864	6 476: - ОНА, признанный в отношении налогового убытка — 6 439 тыс руб; - ОНА в части оценочных обязательств — 37 тыс. руб		43 340

Показатель условного дохода (расхода) по налогу на прибыль составляет $280\,382 \cdot 25\% = (70\,096)$ тыс. руб.

Таблица 3

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах (тыс. руб.) за 6 месяцев 2024 года

Наименование	Остаток на 01.01.2024	Возникло/начислено за отчетный период	Погашено/списано за отчетный период	Остаток на конец отчетного периода
Отложенные налоговые обязательства	X	0	0	0
Отложенные налоговые активы	21 929	3 649: - ОНА, признанный в отношении налогового убытка — 3 525 тыс. руб.; - ОНА в части оценочных обязательств — 124 тыс. руб.;	0	25 578

Показатель условного дохода (расхода) по налогу на прибыль составляет $(24\,069) \cdot 20\% = 4\,814$ тыс. руб.

14 События, произошедшие после отчетной даты

Существенное событие после отчетной даты подлежит отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год независимо от положительного или отрицательного его характера для Общества.

Событие после отчетной даты признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества (п. 6 ПБУ 7/98). При этом существенным признается событие, если оценка этого события составляет более 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности. Существенные события, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, отражаются в бухгалтерской отчетности путем уточнения показателей бухгалтерской отчетности.

События, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют

15 Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства

Общество раскрывает информацию на основании Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (утверждено Приказом Минфина РФ от 13.12.2011 № 167н).

Величина оценочных обязательств по состоянию на 30.06.2025 — 299 тыс. руб. (на 30.06.2024 — 1 096 тыс. руб.) состоит из начисленных резервов на ежегодные отпуска:

- в части вознаграждения — 252 тыс. руб. (на 30.06.2024 — 947 тыс. руб.)
- в части страховых взносов - 47 тыс. руб. (на 30.06.2024 — 150 тыс. руб.)

16 Операции со связанными сторонами

Информация о связанных сторонах приведена в приложении № 1 к настоящим пояснениям с расшифровкой характера взаимоотношений.

17 Информация о рисках хозяйственной деятельности

Финансовые риски Общества подразделяются на рыночные, кредитные, и риски ликвидности.

17.1 Рыночные риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности курсов иностранных валют, процентных ставок, цен и ценовых индексов.

Валютные риски возникают вследствие неблагоприятного изменения стоимости валюты, применяемой в отношениях с заказчиками, поставщиками, по отношению к той валюте, в которой Обществом производятся финансовые операции. На отчетную дату у общества отсутствуют активы и обязательства в иностранной валюте.

Процентные риски возможны по причине неблагоприятного изменения процентных ставок, которое может отрицательно сказаться на финансовых показателях. На отчетную дату у Общества отсутствуют кредитные обязательства.

Инфляционные риски существуют вследствие влияния инфляционных процессов на финансово-хозяйственную деятельность.

В целях минимизации указанного риска Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на то, чтобы деятельность осуществлялась на условиях предварительной оплаты

(в том числе, частичной), а также на оптимизацию сроков взаиморасчетов.

Кроме того, Общество планирует формировать цены с учетом коэффициентов и индексов, публикуемых специализированными органами и агентствами.

17.2 Риски ликвидности

Риски ликвидности возможны при нехватке финансовых средств для исполнения текущих обязательств. На текущий момент Общество обеспечено ресурсами и не испытывает нехватки средств для исполнения текущих обязательств.

В целях минимизации указанных рисков в будущем планируется применять процедуры бюджетирования, прогнозирования движения денежных средств, составления финансово-производственных планов, позволяющие своевременно выявить недостаток ликвидности и привлечь или перераспределить необходимые финансовые ресурсы.

Дополнительным инструментом Общества по эффективному управлению ликвидностью планируется использование привлеченных денежных средств.

17.3 Кредитные риски

Кредитные риски связаны с возможными финансовыми потерями Общества при неисполнении контрагентами своих обязательств. Данный риск связан с имеющейся у Общества дебиторской задолженностью и не является существенным.

Снижение риска неплатежей со стороны покупателей, которые также приводят к проблемам с ликвидностью, планируется достигать применением авансовой формы оплаты.

17.4 Правовые риски

Правовые риски Общества обусловлены с возможным принятием нормативно-правовых актов, актов и решений судебных органов, которые могут повлиять на налоговый, валютный режимы работы Общества.

По состоянию на конец года Общество не участвовало в судебных процессах, которые могли бы существенно отразиться на его финансово-хозяйственной деятельности.

18 Информация по прекращаемой деятельности.

Прекращение части деятельности Общества может осуществляться:

а) путем продажи имущественного комплекса (предприятия) или его части, представляющих собой совокупность активов и обязательств, относящихся к прекращаемой деятельности, в результате заключения единой сделки;

б) путем продажи отдельных активов и прекращения (исполнения) в установленном законодательством порядке отдельных обязательств, относящихся к прекращаемой деятельности;

в) путем отказа от продолжения части деятельности.

Кроме того, прекращение деятельности может осуществляться при реорганизации Общества в форме выделения из ее состава одного или нескольких юридических лиц.

В отчетном периоде у Общества не было операций по прекращению деятельности.

По состоянию на 30.06.2025 г. не принимались решения о прекращении деятельности.

19 Раскрытие информации о непрерывности деятельности Общества

Таблица 4

Чистые активы Общества на 30.06.2025 г. (тыс. руб.)

30.06.2025	4 400 253
-------------------	------------------

В текущем периоде Общество в основном осуществляло затраты, связанные с подготовкой

к выходу на рынок ценных бумаг и поддержания интереса существующих и потенциальных акционеров, информирования заинтересованных лиц о деятельности Общества. Убыток в 2024 году обусловлен небольшим периодом работы в выбранной области деятельности и планируется к погашению.

Руководство Общества не сомневается в том, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно в течение не менее 12 месяцев с отчетной даты.

20 Прочая информация

20.1 Вопросы защиты окружающей среды

Деятельность Общества не сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств.

20.2 Страхование

Общество осуществляет расходы на страхование медицинских расходов сотрудников. За 2024 год расходы на добровольное медицинское страхование и личное страхование составили 156 тыс. руб.

20.3 Аренда

Общество не признает предмет аренды офисного помещения по договору № А-03/22 от 05.10.2022 на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде, пользуясь правом, предоставленным п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Расходы на аренду за 6 месяцев 2025 года составили 6 тыс. руб. (без НДС) и отнесены на финансовый результат деятельности Общества.

Генеральный директор

19.08.2025 г.



Калугина А. А.

Приложение № 1 к Пояснениям к годовой бухгалтерской отчетности за 6 месяцев 2025 года.

Информация о связанных сторонах

Стороны являются связанными, если одна из них имеет возможность контролировать другую, находится под общим контролем и иные юридические и физические лица, имеющие возможность участвовать в принятии решений, в силу участия в уставном капитале и (или) иных обстоятельств, в том числе аффилированные лица в соответствии с законодательством Российской Федерации. При определении связанных сторон учитывается характер взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма.

Операции со связанными сторонами приведены ниже в Таблицах.

Информация по операциям со связанными сторонами за 6 месяцев 2025 года (продажа и приобретение товаров, работ, услуг):

Тыс. руб.

Вид связанной стороны	Сделки по приобретению товаров, работ, услуг	Сделки по продаже товаров, работ, услуг	Вклад в Уставный капитал дочерней организации	Поступления в счет увеличения уставного капитала	Поступления в счет увеличения добавочного капитала	Задолженность на 30.06.2025	
						Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
Акционеры Общества	-	-	-	-	-	-	-
Дочерние организации Общества	6	-	-	-	-	-	-
Зависимые организации Общества	-	-	-	-	-	-	-
Организации под контролем акционеров Общества	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-
ИТОГО:	6	-	-	-	-	-	-

Информация по операциям со связанными сторонами с 01.01.2024 г. по 30.06.2024 г. (продажа и приобретение товаров, работ, услуг):

Тыс. руб.

Вид связанной стороны	Сделки по приобретению товаров, работ, услуг	Сделки по продаже товаров, работ, услуг	Вклад в Уставный капитал дочерней организации	Поступления в счет увеличения уставного капитала	Поступления в счет увеличения добавочного капитала	Задолженность на 30.06.2024	
						Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
Акционеры Общества	-	-	-	-	-	-	-
Дочерние организации Общества	286	-	5 000	-	-	-	-
Зависимые организации Общества	-	-	-	-	-	-	-

Организации под контролем акционеров Общества	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-
ИТОГО:	286	-	5 000	-	-	-	-

Информация по займам, выданным связанными сторонами за 6 месяцев 2025 года:

Тыс. руб.

Вид связанной стороны	Валюта займа	Задолженнос ть по займам на 31.12.2024	Выдано займов за 6 мес. 2025 года	Погашено займов за 6 мес. 2025 года	Задолженнос ть по займам на 30.06.2025
Акционеры Общества	-	-	-	-	-
Дочерние организации Общества	Руб.	60 000	250 000	20 000	290 000
Зависимые организации Общества	-	-	-	-	-
Организации под контролем акционеров Общества	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-
ИТОГО:	Руб.	60 000	250 000	20 000	290 000

Выданные займы связанным сторонам по состоянию на 30.06.2025 относятся к краткосрочным.

Сумма начисленных процентов по займам выданным связанным сторонам за 6 месяцев 2025 года составили 6 473 тыс. руб.

Информация по займам, выданным связанными сторонами за 6 месяцев 2024 года:

Тыс. руб.

Вид связанной стороны	Валюта займа	Задолженнос ть по займам на 31.12.2023	Выдано займов за 6 мес. 2024 года	Погашено займов за 6 мес. 2024 года	Задолженнос ть по займам на 30.06.2024
Акционеры Общества	-	-	-	-	-
Дочерние организации Общества	Руб.	70 000	-	30 000	40 000
Зависимые организации Общества	-	-	-	-	-
Организации под контролем акционеров Общества	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-
ИТОГО:	Руб.	70 000	-	30 000	40 000

Выданные займы связанным сторонам по состоянию на 30.06.2024 относятся к краткосрочным.

Сумма начисленных процентов по займам выданным связанным сторонам за 6 месяцев 2024 года составили 3 851 тыс. руб.

Вознаграждение основного управленческого персонала Общества представляет собой краткосрочные вознаграждения. За 6 месяцев 2025 года сумма вознаграждений составила – 4 877 тыс. руб., за 6 месяцев 2024 года – 14 704 тыс. руб. Долгосрочных вознаграждений не предусмотрено.

Генеральный директор
19.08.2025 г.

