

Бухгалтерский баланс

на 31 марта 2025 г.

Организация	Публичное акционерное общество "СмартТехГрупп"	Форма по ОКУД	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	03	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	<input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> 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 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1	Нематериальные активы	1110	138	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	2 710 000	2 710 000	2 705 000
	Отложенные налоговые активы	1180	39 202	36 864	21 929
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	2 749 340	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	2 032	1 960	595
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	45 000	60 000	70 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 897	4 984	7 569
	Прочие оборотные активы	1260	45	140	9
	Итого по разделу II	1200	52 975	67 095	78 185
	БАЛАНС	1600	2 802 315	2 814 100	2 805 114

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 марта 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	2 203 330	2 203 330	2 203 330
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	694 643	694 643	694 643
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(143 957)	(134 579)	(94 906)
	Итого по разделу III	1300	2 754 016	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	46 977	46 000	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	981	4 554	1 572
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	341	152	475
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	48 298	50 706	2 047
	БАЛАНС	1700	2 802 315	2 814 100	2 805 114

Руководитель



Капугина Анна
Александровна
(расшифровка подписи)

28 мая 2025 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Март 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		
31	03	2025
84587246		
9704168849		
64.20		
12247		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Март 2025 г.	За Январь - Март 2024 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6	Управленческие расходы	2220	(11 163)	(11 634)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(11 163)	(11 634)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	3 224	2 231
	Проценты к уплате	2330	(2 836)	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	(941)	(731)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(11 716)	(10 134)
	Налог на прибыль	2410	2 338	1 535
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	2 338	1 535
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(9 378)	(8 599)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Март 2025 г.	За Январь - Март 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	(9 378)	(8 599)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Калугина Анна
Александровна

(расшифровка подписи)

28 мая 2025 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Март 2025 г.

за Январь - Март 2025 г.						
Организация	Публичное акционерное общество "СмартТехГрупп"			Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика				0710004		
Вид экономической деятельности	Деятельность холдинговых компаний			31	03	2025
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичные акционерные общества / Частная собственность			84587246		
Единица измерения:	в тыс. рублей			9704168849		
				ИНН		
				по ОКПО		
				по ОКВЭД 2		
				12247		
				16		
				по ОКФС / ОКФС		
				по ОКЕИ		
				384		

1. Движение капитала						
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3100	2 203 330	-	694 643	-	(94 906)
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	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(39 672)
в том числе:						
убыток	3221	X	X	X	X	(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	-
						Итого
						2 803 067

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
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(9 378)	(9 378)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(9 378)	(9 378)
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 31 марта 2025 г.	3300	2 203 330	-	694 643	-	(143 957)	2 754 016

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок						
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	Изменения капитала за 2024 г.		На 31 декабря 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 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Чистые активы	3600	2 754 016	2 763 394	2 803 067

smart
tech
group

ОАО «СмартТехГрупп» ОГРН 1227700063

Руководитель

Калугина Анна
Александровна

Москва

(подпись) (расшифровка подписи)

28 мая 2025 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Март 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

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	03	2025
84587246		
9704168849		
64.20		
12247		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Март 2025 г.	За Январь - Март 2024 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	122	162
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	122	162
Платежи - всего	4120	(16 307)	(19 417)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(8 583)	(13 127)
в связи с оплатой труда работников	4122	(5 474)	(6 244)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 859)	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
дочерней организации за услуги	4125	(3)	(4)
прочие платежи	4129	(388)	(42)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(16 185)	(19 255)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	17 098	21 518
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	-	-
от возврата предоставленных займов дочерней организации	4215	15 000	20 000
процентов по предоставленным займам дочерней организации	4216	2 098	1 518
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	(5 000)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
в связи с приобретением акций дочерней организации	4225	-	(5 000)
прочие платежи	4229	-	-

Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	17 098	16 518
--	------	--------	--------

Наименование показателя	Код	За Январь - Март 2025 г.	За Январь - Март 2024 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
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	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	913	(2 737)
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	5 897	4 832
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Калугина Анна
Александровна

(расшифровка подписи)

28 мая 2025 г.



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	Изменения за период							На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния			Первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего в том числе: Сайт по адресу https://smarttechgroup.pr о	5100	за 2025г.	150	(9)	-	-	-	(4)	-	-	150	(13)
	5110	за 2024г.	-	-	150	-	-	(9)	-	-	150	(9)
	5101	за 2025г.	150	(9)	-	-	-	(4)	-	-	150	(13)
	5111	за 2024г.	-	-	150	-	-	(9)	-	-	150	(9)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 марта 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 31 марта 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 за период
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 марта 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.	-	-	-	-	-	-	-
	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:	5161	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2024г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2024г.	-	150	-	(150)	-
в том числе:	5181	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2024г.	-	150	-	(150)	-
Сайт по адресу https://smarttechgroup.pro							



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

28 мая 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	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 марта 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

Калугина Анна Александровна

28 мая 2025 г.

smart tech group

ОГРН 122770063

Москва

ИНН 77-07-01680

Подпись

(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 корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2025г.	2 710 000	-	-	-	-	-	-	2 710 000	-
	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	-	-	-	-	-	-	2 705 000	-
	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Краткосрочные займы	5306	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2025г.	2 710 000	-	-	-	-	-	-	2 710 000	-
	5310	за 2024г.	2 705 000	-	5 000	-	-	-	-	2 710 000	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 марта 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)

28 мая 2025 г.

4. Запасы

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 марта 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

28 мая 2025 г.

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

3.1. пассив 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	поступление		выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность	перевод из кредиторской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5523	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2025г.	1 960	-	1 938	-	(2 014)	-	-	-	X	X	2 032	-
	5530	за 2024г.	595	-	1 500	-	(135)	-	-	-	-	-	1 960	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5531	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2025г.	1 901	-	815	-	(1 834)	-	-	-	-	-	882	-
Прочая	5532	за 2024г.	519	-	1 469	-	(86)	-	-	-	-	-	1 901	-
	5513	за 2025г.	59	-	1 124	-	(179)	-	-	-	-	-	1 150	-
	5533	за 2024г.	77	-	30	-	(48)	-	-	-	-	-	59	-
	5514	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5534	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5500	за 2025г.	1 960	-	1 938	-	(2 014)	-	-	X	-	-	2 032	-
	5520	за 2024г.	595	-	1 500	-	(135)	-	-	X	-	-	1 960	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 марта 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	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего										
в том числе:										
расчеты с покупателями и заказчиками	5540									
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541									
прочая	5542									
	5543									
	5544									

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2025г.	50 554	440	2 836	(6 019)	-	-	X	X	47 957
в том числе:	5580	за 2024г.	1 572	50 026	408	(1 453)	-	-	-	-	50 554
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2025г.	4 023	8	-	(4 000)	-	-	-	-	31
авансы полученные	5581	за 2024г.	648	4 023	-	(648)	-	-	-	-	4 023
	5562	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2025г.	530	40	-	(160)	-	-	-	-	558
кредиты	5583	за 2024г.	924	3	-	(397)	-	-	-	-	530
	5564	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2025г.	46 000	-	2 836	(1 859)	-	-	-	-	-
	5585	за 2024г.	-	46 000	408	(408)	-	-	-	-	46 977
прочая	5566	за 2025г.	-	392	-	-	-	-	-	-	46 000
	5586	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	392
	5567	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2025г.	50 554	440	2 836	(6 019)	-	X	-	-	47 957
	5570	за 2024г.	1 572	50 026	408	(1 453)	-	X	-	-	50 554

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 марта 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   Калугина Анна
Александровна
(подпись) * (расшифровка подписи)
28 мая 2025 г. * Москва

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	За Январь - Март 2025 г.	За Январь - Март 2024 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	4 447	4 559
Отчисления на социальные нужды	5630	1 186	1 123
Амортизация	5640	4	-
Прочие затраты	5650	5 526	5 952
Итого по элементам	5660	11 163	11 634
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	11 163	11 634

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



Руководитель Калугина Анна
Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

28 мая 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	409	(220)	-	341
в том числе:						
Оценочные обязательства по вознаграждениям	5701	128	346	(187)	-	287
Оценочные обязательства по страховым взносам	5702	24	62	(33)	-	53



Руководитель Калугина Анна Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

28 мая 2025 г.

9. Государственная помощь

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



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

28 мая 2025 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
на 31.03.2025 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. На торгах реализовано 305 602 255 обыкновенных акций Общества.

Место нахождения Общества

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

Органы управления Общества

20.01.2025 Совет Директоров избран в количестве 9 человек.

Действующий состав Совета Директоров:

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.

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:

Генеральный директор Калугина Анна Александровна

Бенефициарный владелец Общества по состоянию на 31 марта 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 собранием 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 2 203 330 301 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, 97 728 046 обыкновенных акций в результате дополнительной эмиссии ценных бумаг по закрытой подписке и 305 602 255 обыкновенных акций в результате дополнительной эмиссии ценных бумаг по открытой подписке.

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 31.03.2025 составляет 17 (Семнадцать) человек, на 31.03.2024 – 11 (Одиннадцать) человек.

На осуществление аудита бухгалтерской отчетности:

За период с 01.01.2025 г. по 31.03.2025 г. заключены договоры с ООО "ФИНЭКСПЕРТИЗА " ИНН 7708096662 на общую сумму вознаграждения – 470 тыс. руб. – оплата в 2 квартале 2025 года по условиям договоров);

За период с 01.01.2024 г. по 31.03.2024 г. Заключены договоры с ООО "ФИНЭКСПЕРТИЗА " ИНН 7708096662 на общую сумму вознаграждения – 380 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 1 кв 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 1 квартал 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 31.03.2025 – 138 тыс. руб. отражены в отчетности по строке 1110.

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.

Общая стоимость долгосрочных финансовых вложений на 31.03.2025 г. составила 2 710 000 тыс. руб.

На 31.03.2025 сумма краткосрочных финансовых вложений составляет — 45 000 тыс. руб. (на 31.03.2024 — 50 000 тыс. руб.) — остаток задолженности по:

- Договор № И-74/23 от 19.07.2023 на сумму 5 000 тыс. руб. — не погашен;
- Договор № И-81/24 от 18.12.2024 на сумму 40 000 тыс. руб. — не погашен.

Согласно данным бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью МФК «КарМани» стоимость чистых активов на 31.03.2025 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 31.03.2025 — 5 897 тыс. руб. (на 31.03.2024 — 4 832 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 1 квартал 2025 года — 122 тыс. руб. (За 1 квартал 2024 года — 162 тыс. руб.).

По строке «Прочие платежи» в разделе Денежные потоки от текущих операций отражены суммы расходов на услуги банков (за 1 квартал 2025 года – 43 тыс., за 1 квартал 2024 года – 42 тыс. руб.), суммы НДС перечисленного в составе платежей поставщикам (за 1 квартал 2025 года – 144 тыс. руб.), оплата пошлин прочих налогов (за 1 квартал 2025 года – 200 тыс. руб.). Всего прочих платежей перечислено за 1 квартал 2025 года - 388 тыс. руб. (За 1 квартал 2024 года – 42 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 31.03.2025 в сумме 2 032 тыс. руб. (на 31.03.2024 – 8 222 тыс. руб.) сформирован из:

- 1) выплаченных по условиям договоров авансов поставщикам и подрядчикам в сумме 1 001 тыс. руб. (на 31.03.2024 – 6 917 тыс. руб.)
- 2) расчетов по добровольному страхованию в сумме 27 тыс. руб. (на 31.03.2024 – 45 тыс. руб.)
- 3) прочая дебиторская задолженность – 1 004 тыс. руб. (на 31.03.2024 – 1 260 тыс. руб.)

По состоянию на 31.03.2025 г. у Общества отсутствуют непогашенные в срок обязательства заказчиков и/или поставщиков, обуславливающие необходимость создания резервов.

Остаток краткосрочной кредиторской задолженности на 31.03.2025 г. в сумме 981 тыс. руб. (на 31.03.2024 – 1 128 тыс. руб.) сформирован из:

- 1) задолженности поставщикам за оказанные услуги в сумме 31 тыс. руб. (на 31.03.2024 – 584 тыс. руб.)
- 2) задолженности по взносам с ФОТ и НДФЛ за март 2025 г. в сумме 558 тыс. руб. (на 31.03.2024 – 543 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 31.03.2025 года задолженность по договору не погашена, сумма задолженности и сумма начисленных процентов за март 2025 года отражена в отчетности по строке 1510.

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.

В 1 квартале 2025 года Общество не имело активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, не осуществляло операций с иностранной валютой.

Официальные курсы валют составили на 31.03.2025: 83,6813 руб. за 1 доллар США (31 марта 2024 г. – 92,3660 руб.), 89,6553 руб. за 1 евро (31 марта 2024 г. – 99,5299 руб.)

11 Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества, зарегистрированный по состоянию на отчетную дату, составил

2 203 330 тыс. руб. (на 31.03.2024 – 2 203 330 тыс. руб.) По состоянию на 31.03.2025 г. уставный капитал общества оплачен полностью.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 2 754 016 тыс. руб. (на 31.03.2024 – 2 794 469 тыс. руб.)

Чистая прибыль

Чистый убыток Общества за 1 квартал 2025 года составляет 9 378 тыс. руб. (Чистый убыток Общества за 1 кв. 2024 года составил 8 599 тыс. руб.)

Базовый убыток на акцию за 1 квартал 2025 года составил 0,004 руб. (за 1 кв. 2024 года – 0,004 руб.)

Добавочный капитал

На 31.03.2025 г. в составе добавочного капитала Общества отражено 694 643 тыс. руб. (на 31.03.2024 – 694 643 тыс. руб.) и состоит из:

- Эмиссионного дохода от дополнительного выпуска акций в сумме 659 643 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 1 квартал 2025 года Обществом не была получена выручка от реализации продукции (работ, услуг). Общество отразило прочий доход 3 224 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 1 квартал 2024 года составил 2 231 тыс. руб.).

Расходы Общества за отчетный период отражены по строкам Управленческие расходы и Прочие расходы. Управленческие расходы за 1 квартал 2025 года – 11 163 тыс. руб. (за 1 кв. 2024 года – 11 634 тыс. руб.). Прочие расходы за 1 квартал 2025 года – 3 777 тыс. руб. (за 1 кв. 2024 год – 731 тыс. руб.).

Таблица 1

Информация о структуре расходов Общества

Статья расходов	Сумма, тыс.руб.1 кв.2025 год	Сумма, тыс.руб.1 кв.2024 год
Управленческие расходы		
Амортизация	4,00	0,00
Аренда	4,00	4,00
Аудиторские услуги	0,00	0,00
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	9,00	9,00
Вознаграждение членам совета директоров	2 352,00	1 647,00
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	52,00	30,00
Информационные услуги	2 634,00	906,00
Канцелярские расходы	1,00	1,00

Командировочные расходы	98,00	0,00
Консультационные услуги	267,00	2 500,00
Нотариальные услуги	0,00	2,00
Оказание услуг эмитенту	0,00	0,00
Оплата труда	4 447,00	4 559,00
Охрана труда	0,00	2,00
Представительские расходы	0,00	0,00
Программное обеспечение	117,00	54,00
Расходы на обучение персонала	0,00	0,00
Расходы на рекламу ненормируемые (п. 4 ст. 264 НК РФ)	0,00	0,00
Расходы, не принимаемые для налогообложения прибыли	0,00	805,00
Страховые взносы	1 177,00	1 113,00
Услуги связи	1,00	1,00
Юридические услуги	0,00	0,00
Итого	11 163,00	11 634,00
Прочие расходы		
Комиссия банка	43,00	42,00
Проценты к уплате по полученным займам	2 836,00	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	887,00	683,00
Итого	3 777,00	731,00

Финансовый результат отчетного периода (убыток) до налогообложения составил (11 716) тыс. руб. (Убыток до налогообложения за 1 кв. 2024 года составил 10 134 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 1 квартал 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	2 338: - ОНА, признанный в отношении налогового убытка — 2 291 тыс. руб; - ОНА в части оценочных обязательств — 47 тыс. руб		39 202

Показатель условного дохода (расхода) по налогу на прибыль составляет (11 716) *25% = 2 929 тыс. руб.

Таблица 3

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах (тыс. руб.) за 1 квартал 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	1 535: - ОНА, признанный в отношении налогового убытка — 1 439 тыс. руб.; - ОНА в части оценочных обязательств — 96 тыс. руб.;	0	23 464

Показатель условного дохода (расхода) по налогу на прибыль составляет $(10\,134) \cdot 20\% = 2\,027$ 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.

10.01.2025 было принято решение акционеров об увеличении уставного капитала путем размещения дополнительного выпуска ценных бумаг по закрытой подписке в количестве 745 000 000 штук акций, приобретатель по закрытой подписке - ПАО "Промсвязьбанк" с 01.04.2025 был переименован в ПАО "Банк ПСБ".

09.04.2025 Банком России был зарегистрирован ДСУР, до настоящего момента процедура увеличения уставного капитала не завершена, предполагаемая дата увеличения уставного капитала июль 2025.

Решением единственного участника № 81/2025 от 29.04.2025 внесен вклад в имущество в ООО МФК «Кармани» в размере 400 000 тыс. руб. данный вклад увеличил сумму финансового вложения.

29.04.2025 был заключен договор краткосрочного процентного займа. Денежные средства по данному договору в размере 400 000 тыс. руб. получены на расчетный счет 29.04.2025 г.

Иные 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 31.03.2025 — 341 тыс. руб. (на

31.03.2024 – 953 тыс. руб.) состоит из начисленных резервов на ежегодные отпуска:
- в части вознаграждения — 287 тыс. руб. (на 31.03.2024 – 821 тыс. руб.)
- в части страховых взносов - 53 тыс. руб. (на 31.03.2024 – 133 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 31.03.2025 г. не принимались решения о прекращении деятельности.

19 Раскрытие информации о непрерывности деятельности Общества

Таблица 4

Чистые активы Общества на 31.03.2025 г. (тыс. руб.)

31.03.2025	2 754 016
------------	-----------

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 1 квартал 2025 года

составили 3 тыс. руб. (без НДС) и отнесены на финансовый результат деятельности Общества.

Генеральный директор

28.05.2025 г.



Калугина А.А.

Приложение № 1 к Пояснениям к годовой бухгалтерской отчетности за 1 квартал 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 1 квартал 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 31.03.2025	
						Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
Акционеры Общества	-	-	-	-	-	-	-
Дочерние организации Общества	3	-	-	-	-	-	-
Зависимые организации Общества	-	-	-	-	-	-	-
Организации под контролем акционеров Общества	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-
ИТОГО:	3	-	-	-	-	-	-

Информация по операциям со связанными сторонами с 01.01.2024 г. по 31.03.2024 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 31.03.2024	
						Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
Акционеры Общества	-	-	-	-	-	-	-
Дочерние организации Общества	43	-	5 000	-	-	-	40
Зависимые организации Общества	-	-	-	-	-	-	-
Организации под контролем акционеров Общества	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-
ИТОГО:	43	-	5 000	-	-	-	40

Информация по займам, выданным связанными сторонами за 1 квартал 2025 года:

Тыс. руб.

Вид связанной стороны	Валюта займа	Задолженность по займам на 31.12.2024	Выдано займов за 1 кв. 2025 года	Погашено займов за 1 кв. 2025 года	Задолженность по займам на 31.03.2025
Акционеры Общества	-	-	-	-	-
Дочерние организации Общества	Руб.	60 000	-	15 000	45 000
Зависимые организации Общества	-	-	-	-	-
Организации под контролем акционеров Общества	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-
ИТОГО:	Руб.	60 000	-	15 000	45 000

Выданные займы связанным сторонам по состоянию на 31.03.2025 относятся к краткосрочным.

Сумма начисленных процентов по займам выданным связанным сторонам за 1 квартал 2025 года составили 3 102 тыс. руб.

Информация по займам, выданным связанными сторонами за 1 квартал 2024 года:

Тыс. руб.

Вид связанной стороны	Валюта займа	Задолженнос ть по займам на 31.12.2023	Выдано займов за 1 квартал 2024 года	Погашено займов за 1 квартал 2024 года	Задолженнос ть по займам на 31.03.2024
Акционеры Общества	-	-	-	-	-
Дочерние организации Общества	Руб.	70 000	-	20 000	50 000
Зависимые организации Общества	-	-	-	-	-
Организации под контролем акционеров Общества	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-
ИТОГО:	Руб.	70 000	-	20 000	50 000

Выданные займы связанным сторонам по состоянию на 31.03.2024 относятся к краткосрочным.

Сумма начисленных процентов по займам выданным связанным сторонам за 1 квартал 2024 года составили 2 069 тыс. руб.

Вознаграждение основного управленческого персонала Общества представляет собой краткосрочные вознаграждения. За 1 квартал 2025 года сумма вознаграждений составила – 2 953 тыс. руб., за 1 квартал 2024 года – 6 589 тыс. руб. Долгосрочных вознаграждений не предусмотрено.

Генеральный директор

28.05.2025 г.



Калугина А.А