

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общество Ограниченной Ответственностью «ДАТАМАЙНИНГ СОЛЮШИНС»
за 2025 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ДМС» (далее – «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.
Аудиторская проверка проводится ООО АФ "АУДИТ - КОНСАЛТИНГ" ИНН 2631024053

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ДАТАМАЙНИНГ СОЛЮШИНС"

ОГРН 1127746299152

ИНН 7719809080

КПП 772501001

ОКПО 09236193

Дата регистрации

18 апреля 2012 года

Вид деятельности

Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий 62.02

Общество в результате своей деятельности приобретает лицензии, которые дорабатывает (адаптирует, обновляет) под нужды заказчика. Доработка представляет из себя синхронизацию и адаптацию к внутренним программам заказчика. Так же осуществляется деятельность в части разработки ПО с многоэтапными и длительными заказами и длительным производственным циклом .

Юридический адрес:

115114, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Даниловский, Дербеневская набережная, д. 7, стр. 17, помещение 5

Организационно-правовая форма:

- Общество с ограниченной ответственностью

Форма собственности:

- Частная собственность

Уставный капитал:

- 63 тыс. руб.

Генеральный директор

Кривоноженков Никита Александрович

ИНН 110373901864

с 10 февраля 2021 г.

Учредителями Общества являются:

Дата	Наименование	ИНН	Доля	Сумма
31.01.2024	КРИВОНОЖЕНКОВ НИКИТА АЛЕКСАНДРОВИЧ	110373901864	62.25%	39.5238 тыс.
31.01.2024	РЫЛОВ АЛЕКСАНДР ГЕННАДЬЕВИЧ	771816968810	25.5%	16.1905 тыс.
31.01.2024	КАРЛОВ ЮРИЙ ЕВГЕНЬЕВИЧ	780717764553	7.25%	4.60317 тыс.
31.01.2024	ШИЛОВ ВИТАЛИЙ СЕРГЕЕВИЧ	667112454708	5%	3.1746 тыс.

Среднегодовая численность

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2025 году составила 117 человек (2024 год: 74 человек).

Категория субъекта МСП: малое предприятие

В реестре с 1 августа 2016 года

Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе и подписана руководителем Общества 16 февраля 2026 г.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденный приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Основные допущения:

- допущение имущественной обособленности – активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников и других организаций;
- допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности – факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими факторами;
- допущение последовательности применения учетной политики – принятая учетная политика применяется последовательно от одного периода к другому;
- допущение непрерывности деятельности – Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв на предстоящую оплату отпусков;
- резерв предстоящих расходов.

Основные средства

В соответствии с п. 12 ФСБУ 6/2020, основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 6/2020 срок полезного использования основных средств определяется исходя:

- ожидаемого периода эксплуатации ОС с учетом производительности, мощности объекта, нормативных, договорных ограничений, намерений руководства организации и др.;
- ожидаемого физического износа. Он зависит от режима и условий эксплуатации, периодичности ремонтов, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- ожидаемого морального устаревания, например, в результате усовершенствования производственного процесса или изменения спроса на продукцию, производимую с помощью данного объекта;
- планов по замене ОС (техническому перевооружению).

Первоначальная стоимость в бухучете может увеличиться при модернизации, реконструкции, дооценке, а уменьшиться - при частичной ликвидации и уценке (п. п. 17, 24 ФСБУ 6/2020).

Объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются по справедливой стоимости передаваемого или получаемого имущества (п. 13 ФСБУ 26/2020).

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Здания	20-30
Сооружения	5-30
Транспортные средства	3-7
Другие виды основных средств	3-20

Способы оценки основных средств (по группам):

Группа основных средств	Способ оценки основных средств
Здания	По первоначальной стоимости
Сооружения	По первоначальной стоимости
Транспортные средства	По первоначальной стоимости
Земельные участки	По первоначальной стоимости
Другие виды основных средств	По первоначальной стоимости

Аренда

В соответствии с ФСБУ 25/2018 Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

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

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Нематериальные активы

В соответствии с ФСБУ 14/2022, нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется (п. 33 ФСБУ 14/2022).

Определить срок полезного использования нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования с достаточной степенью надежности не представляется возможным.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов

В соответствии с п. 13 ФСБУ 14/2022, нематериальные активы, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяют по правилам МСФО (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости".

Справедливая стоимость - это цена, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в ходе обычной сделки между участниками рынка на дату оценки (п. 9 МСФО (IFRS) 13).

Если справедливую стоимость передаваемых активов, работ или услуг определить невозможно, то ею признается

справедливая стоимость приобретаемых активов, работ или услуг.

Если и это невозможно, то берутся балансовая стоимость передаваемых активов или фактические затраты на выполнение работ или оказание услуг.

Запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев:

Запасами, в частности, являются:

а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

б) инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

в) готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;

г) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;

д) готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;

е) затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукomплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство). Организация может вести обособленный учет полуфабрикатов собственного производства в порядке, установленном для учета готовой продукции;

ж) объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;

з) объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

В соответствии с п. 9, 10 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Затратами считается выбытие (уменьшение) активов организации или возникновение (увеличение) ее обязательств, связанных с приобретением (созданием) запасов. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления запасов, выполнения работ, оказания услуг.

В соответствии с п.30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

В соответствии с п.36 ФСБУ 5/2019 «Запасы» При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости каждой единицы.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается нарушение должником сроков исполнения обязательства более чем на 90 дней на конец отчетного периода.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Управленческие расходы списываются через счет общехозяйственных расходов и признаются в полной сумме в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Коммерческие расходы признаются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество о включает эквиваленты денежных средств в состав финансовых вложений.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств 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. При

несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря составил (в рублях):

	2025 год	2024 год	2023 год
Доллар США	78,23	101,68	89,69
Евро	92,09	106,10	99,19

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение и наличие нематериальных активов представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме 3 Нематериальные активы.

Нематериальные активы включают по состоянию на 31 декабря:

Наименование	2025 год	2024 год
DM PCDM	27 210	36 280
Информационная система "DM Regulation Expert"	5 697	7 597

Информационная система «DM Роботизация»	49 519	
ИТОГО	82 426	43 877

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 4 Основные средства пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 0 тыс. руб. (31 декабря 2024 г.: 10 179 тыс. руб., 31 декабря 2023 г.: 11 718 тыс. руб.).

5. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 6 Запасы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 2024 г. и 2023 г. отсутствовали материально-производственные запасы, переданные в залог.

Общество в результате своей деятельности приобретает лицензии, которые дорабатывает (адаптирует, обновляет) под нужды заказчика. Доработка представляет из себя синхронизацию и адаптацию к внутренним программам заказчика. Деятельность в части разработки ПО с многоэтапными и длительными заказами и длительным производственным циклом, остаток затрат в незавершенном производстве на 31.12.2025 года составляет 152 989 тыс.руб.

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 7 Дебиторская задолженность Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Дебиторская задолженности, выраженная в иностранной валюте и условных денежных единицах до вычета резерва по сомнительным долгам отсутствует.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря:

	2025 год	2024 год	2023 год
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	86 490	14 077	19 233
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках			3
Итого	86 490	14 077	19 236

Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31.12.2025 отсутствуют недоступные для использования Обществом денежные средства.

В форме «Отчет о движении денежных средств» обороты по краткосрочным депозитам приведены свернуто.

Взаимоувязка данных бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств:

Отчетная форма	Строка	Показатель на дату	Сумма
Бухгалтерский Баланс	1250	31.12.2025	86 490
		31.12.2024	14 077

Отчет о движении денежных средств	4500	31.12.2025	86 490
		31.12.2024	14 077

Строка 4119 отчета о движении денежных средств представляет собой:

	2025 год	2024 год
Возврат денежных средств от подотчетного лица	469	430
Возврат денежных средств от поставщика	1 685	77 853
Итого	2 154	78 283

Строка 4129 отчета о движении денежных средств представляет собой:

	2025 год	2024 год
Перевод на другой банковский счет	97 773	89 644
Оплата страховой премии	3 853	7 720
Возврат покупателю	47 239	5 200
Комиссия банка	5 522	2 232
Уплата штрафов	937	164
Итого	155 324	104 960

8. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

По состоянию на 31 декабря имеются следующие займы выданные:

Заемщик	Договор	2025 год	2024 год	% ставка	Срок погашения
ООО «ДМ Кибернетика»	Договор займа с процентами № 53-K-Z-0825 от 01.08.2025	12 000		18,5	31.07.2026
ИП Кривоноженков Н. А.	Договор займа с процентами № 77-K-Z-1025 от 29.10.2025	300		Ставка ЦБ +2%	28.10.2026
ООО «ДМСМ»	Договор займа с процентами № 31-Z-R-0721 от 09.07.2021		200	12	30.12.2025
ООО «ДМСМ»	Договор займа с процентами № 34-Z-R-0721 от 20.07.2021		120	12	30.12.2025
ООО «ДМСМ»	Договор займа с процентами № 39-Z-R-0821 от 02.08.2021		576	12	30.12.2025
ООО «ДМСМ»	Договор займа с процентами № 41-Z-R-0821 от 05.08.2021		50	12	30.12.2025
ООО «ДМСМ»	Договор займа с процентами № 42-Z-R-0821 от 10.08.2021		178	12	30.12.2025
ООО «ДМСМ»	Договор займа с процентами № 46-Z-R-0821 от 23.08.2021		50	12	30.12.2025
ООО «ДМСМ»	Договор займа с процентами № 52-Z-R-0821 от 31.08.2021		90	12	30.12.2025

ООО «ДМСМ»	Договор займа с процентами № 6-Z-R-0222 от 17.02.2022		70	12	30.12.2025
ООО «ДМСМ»	Договор займа с процентами № 7-Z-R-0222 от 21.02.2022		50	12	30.12.2025
ООО «ДМСМ»	Договор займа с процентами № 9-Z-R-0222 от 28.02.2022		62	12	30.12.2025
ООО «ДМ Кибернетика»	Договор займа с процентами № 5-Z-R-0223 от 03.02.2023		86	10	28.03.2026
ООО «ДМ Кибернетика»	Договор займа с процентами № 56-Z-R-1023 от 05.10.2023		78	15	31.10.2026
ООО «ДМ Кибернетика»	Договор займа с процентами № 6-Z-R-0223 от 09.02.2023		75	10	28.05.2026
ООО «ДМ Кибернетика»	Договор займа с процентами № 65-Z-R-1123 от 20.11.2023		85	12	27.03.2026
ООО «ДМ Кибернетика»	Договор займа с процентами № 66-Z-R-0924 от 20.09.2024		90	20	30.11.2026
ООО «ДМ Кибернетика»	Договор займа с процентами № 67-Z-R-1223 от 05.12.2023		130	15	03.11.2026
ООО «ДМ Кибернетика»	Договор займа с процентами № 68-Z-R-0924 от 30.09.2024		170	20	31.08.2026
ООО «ДМ Кибернетика»	Договор займа с процентами № 72-Z-R-1024 от 10.10.2024		200	20	28.09.2026
ООО «ДМ Кибернетика»	Договор займа с процентами № 78-Z-R-1024 от 28.10.2024		1 000	23	27.09.2026
ООО «ДМ Кибернетика»	Договор займа с процентами № 8-Z-R-0222 от 28.02.2022		41	12	30.11.2026
ООО «ДМ Кибернетика»	Договор займа с процентами № 8-Z-R-0223 от 20.02.2023		120	10	28.05.2026
ООО «ДМ Кибернетика»	Договор займа с процентами № 87-D-Z-1124 от 26.11.2024		3 200	23	25.10.2026
Итого		12 300	6 721		

По состоянию на 31 декабря имеются следующие кредиты и займы полученные:

Займодавец	Договор	2025 год	2024 год	% ставка	Срок погашения
ПАО "РОСДОРБАНК"	Кредитный договор № 25-1/067 от 19.06.2025	13 399		23-26	19.06.2026
АО "ТБАНК"	Кредитный договор №7101598489 от	55 048		23-26	22.06.2026

	23.06.2025				
АО АКБ "СЛАВИЯ"	Кредитный договор № КЛЗ-039/24 от 14.11.2024 (кредит)		52 388	Ставка ЦБ +2%	13.11.2025
Займы полученные от участников общества		3315	51 876	0	19.05.2026
КОНФИДЕНТ СЕРВИС ООО	Договор займа №КС-20241210 от 10.12.2024		9 114	22	30.04.2025
ИП Кривоноженков Н. А.	47-D-Z-0722 от 05.07.2022		1 826	20	28.11.2025
Итого		71 762	115 204		

9. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2025 год		2024 год		2023 год	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Авансы выданные (кроме авансовых платежей на приобретение объектов основных средств)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	-	5 093	-	6 283	-	229
Авансовые платежи на приобретение объектов основных средств	-	-	-	-	-	-
Итого	-	5 093	-	6 283	-	229

10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества составляет 63 тыс. руб., состоит из долей участников и имеет следующую структуру:

	Процент владения	31 декабря 2025 г.	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
Кривоноженков Никита Александрович	62,25%	62,25%	62,25%	87,75%
Рылов Александр Геннадьевич	25,5%	25,5%	25,5%	-
Карлови Юрий Евгеньевич	7,25%	7,25%	7,25%	7,25%
Шилов Виталий Сергеевич	5%	5%	5%	5%
Итого	100%	100%	100%	100%

В течении 2025 года Общество выплачивало дивиденды в пользу учредителей в размере 11 702 тыс. руб..

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочные обязательства полностью представлены: резервом на предстоящую оплату отпусков, не использованных сотрудниками на 31 декабря, движение по которым представлено ниже:

	2025 год	2024 год
1 января	6 272	-
Начислено	46 407	17 271
Списано в счет отражения затрат	17 202	10 999
31 декабря	35 477	6 272

Общество не имеет долгосрочных оценочных обязательств.

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв на предстоящую выплату отпусков создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работникам. Резерв рассчитывается как количество неиспользованных дней отпуска на последнюю дату каждого месяца по каждому работнику, умноженное на его среднедневную зарплату, включая социальные

страховые взносы. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков существенно не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 г.

12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 8 Обязательства Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о кредиторской задолженности, выраженной в иностранной валюте и условных денежных единицах отсутствует.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря 2025 г., 2024 г. и 2023 г. отсутствует.

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	2025 год	2024 год	2023 год
Налог на добавленную стоимость	39 800	63 245	15 044
Налог на транспорт	23	15	-
Налог на прибыль	-	-	-
Итого	39 823	63 260	15 044

На основную сумму просроченных обязательств по налогам начисляются пени за каждый день просрочки в размере одной трехсотой текущей ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации, которая на 31 декабря 2025 г. составляла 16.00% (31 декабря 2024 г.: 21.00%, 31 декабря 2023 г.: 16.00%).

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 2024 г. и 2023 г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА.

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

Виды деятельности	2025 год			2024 год		
	Выручка	Себестоимость реализации	Валовая прибыль	Выручка	Себестоимость реализации	Валовая прибыль
Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий	1 101 496	870 774	230 722	1 272 763	1 002 635	270 128
Итого	1 101 496	870 774	230 722	1 272 763	1 002 635	270 128

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Управленческие расходы

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

	2025 год	2024 год
Затраты на оплату труда	82 696	46 799
Аренда помещений и оборудования	16 574	15 735
Отчисления на социальные нужды	5 833	1 898
Материалы	5 240	14 644
Консультационные и аудиторские услуги	4 033	3 704
Амортизация	5 790	13 484
Командировочные расходы	1 747	2 594
Почтовые расходы/ доставка корреспонденции	358	31
Расходы на содержание автомобилей	7 600	1 973

Расходы на связь и интернет	863	320
Расходы на страхование	1 893	1 067
Расходы на содержание офиса	6 299	847
Маркетинговые расходы/реклама	5 014	-
Представительские расходы	3 181	11 016
Лизинговые платежи	3 980	3 956
Затраты на программные продукты и оплату услуг	21 938	4 161
Подбор персонала	605	3 864
Организация мероприятий	2 270	-
Расходы на банковские гарантии и участие в торгах	336	-
Подписки на консультационные мероприятия и обучение	545	-
Итого	176 795	126 093

14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2025 и 2024 годов были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

Прочие доходы	2025 год	2024 год
Курсовые разницы по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	-	-
Восстановление резервов	-	8 282
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	-	1 282
Курсовые разницы по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	-	-
Корректировка долга	9 909	-
Сдача имущества в субаренду	400	4 579
Премия по соглашению	1 608	-
Изменение стоимости аренды	2 884	-
Инвентаризация оценочных обязательств	53	-
Итого	14 854	14 143

ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ

Проценты к получению	2025 год	2024 год
Проценты по займам выданным	7 682	5 154

Прочие расходы	2025 год	2024 год
Штрафы, пени и неустойки	5 652	241
Расходы по резервам	180	9 415
Списание материалов	2 678	18 435
Списание НДС	534	258
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	4 763	2 142
Курсовые разницы по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	-	132
Возврат автомобиля из лизинга	1 572	-
Представительские расходы	21 773	4 409
Аренда дома	2 100	-
Итого	39 252	35 032

ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ

Проценты к уплате	2025 год	2024 год
Проценты по займам полученным	851	8 011
Проценты по кредитам	22 369	4 236
Итого	23 220	12 247

15. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2025 году Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Расход/(доход) текущего периода	Влияние на доходы/ (расходы) будущих периодов
Резерв по сомнительным долгам	Увеличение/ (уменьшение) резерва	+ 180	–
Резерв на оплату неиспользованных отпусков по результатам 2025 года	Увеличение/ (уменьшение) резерва	+ 29 205	–

Общество не может оценить влияние изменения оценочных значений на бухгалтерскую (финансовую) отчетность будущих периодов.

16. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	2024 год	2024 год
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	13 991	116 055
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	-	-
Постоянные разницы отчетного периода	-	-
(Доходы)/расходы, не принимаемые для целей налогообложения	-	-
Временные разницы отчетного периода	(7 098)	36 185
По оценочным обязательствам и начислениям		
Прочие	(7 098)	36 185
Налогооблагаемая прибыль	6 893	152 240
Сумма убытка, уменьшающего налоговую базу		-
Налогооблагаемая прибыль за минусом убытка	6 893	152 240
Ставка налога на прибыль	5	-
Налог на прибыль	-	-

Отложенные налоговые обязательства на 31 декабря 2025 г. составили:

	2025 год	2024 год	2023 год
Сумма отложенного налогового актива до начисления резерва	-	-	-
Резерв под нерезализуемые временные разницы	-	-	-
Сумма отложенного налогового актива после начисления резерва	-	-	-
Сумма отложенного налогового обязательства	7 196	4 133	-
Сумма постоянных налоговых (активов)/ обязательств	-	-	-

Отложенные налоговые активы на 31 декабря 2025 г. составили:

	2025 год	2024 год
Дебиторская задолженность	40	15
Внеоборотные активы	16	494
Незавершенное производство	128	
Оценочные обязательства и резервы	1 774	314
Арендные обязательства	1 032	1 653
ИТОГО	2 991	2 476

По мнению руководства, отложенные налоговые активы и обязательства будут погашены в 2026 году.

17. НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ

	2025 год	2024 год	2023 год
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	209	4 333	-

18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с Обществами, которые являются связанными сторонами. Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или должность связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное Общество					
1					
Участники общества Общества					
2	Кривоноженков Никита Александрович	г. Москва	Участие в уставном капитале	62.25	
3	Рылов Александр Геннадьевич	г. Москва	Участие в уставном капитале	25.5	
4	Карлов Юрий Евгеньевич	г. Санкт-Петербург	Участие в уставном капитале	7.25	
5	Шилов Виталий Сергеевич	Г. Москва	Участие в уставном капитале	5	
Основной управленческий персонал					
6	Генеральный директор	г. Москва	Трудовой договор		—
7	Главный бухгалтер	г. Москва	Трудовой договор		—
8	Финансовый директор	г. Москва	Трудовой договор		
9	Первый заместитель генерального директора	г. Москва	Трудовой договор		
10	Заместитель генерального директора по инновациям	г. Москва	Трудовой договор		
11	Советник генерального директора по стратегическому развитию	г. Москва	Трудовой договор		
Другие связанные стороны					
12	ООО "ДМ КИБЕРНЕТИКА"	115114, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Даниловский, Дербеневская набережная, д. 7, стр. 17, помещ. 5	Руководитель ООО "ДМС" также является учредителем		
13	ООО "РИЗ"	Деятельность внутреннего водного пассажирского транспорта 115114, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Даниловский,	Руководитель ООО "ДМС" также является учредителем		

№	Полное наименование юридического лица или должность связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
		Дербеневская набережная, д. 7, стр. 17, помещ. 5			

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

	2025 год	2024 год	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность / авансы выданные				
ООО "ДМ КИБЕРНЕТИКА"	12 900	8 374	до 330 дней с момента выдачи займа	Безналичный расчет
ООО "ДМ КИБЕРНЕТИКА"	-	50	10 дней с момента поставки	Безналичный расчет
ООО "РИЗ"	149	86	10 дней с момента поставки	Безналичный расчет
ООО "ДМСМ"	-	1 446	до 330 дней с момента выдачи займа	Безналичный расчет
Итого	13 049	9 956		
Кредиторская задолженность				
ООО "ДМ КИБЕРНЕТИКА"	-	1 700	5 дней с момента поставки	Безналичный расчет
			декабрь отчетного года – январь года, следующего за отчетным	Безналичный расчет
Итого	-	1 700		

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

Компания	Суть операций	Сумма начисления		Сумма оплаты	
		2025 год	2024 год	2025 год	2024 год
ООО "ДМ КИБЕРНЕТИКА"	Предоставление субаренды	300	275	350	225
ООО "ДМ КИБЕРНЕТИКА"	Приобретение услуг	1 500	1 700	3 200	-
	Продажа услуг		677	677	-
ООО "ДМ КИБЕРНЕТИКА"	Предоставление займа	20 253	8 260	15 727	4 900
	Полученные займы				53 407
	Проценты по займам	2 553	3 124	4 752	
ООО "РИЗ"	Предоставление субаренды	267	86	-	-
ООО "ДМСМ"	Проценты по займам	130	580	-	-

Списания дебиторской задолженности связанных сторон:

Компания	Наименование операции	2025 год	2024 год
ООО "ДМСМ"	Выданные займы	1 446	-
ООО "ДМСМ"	Проценты по займам	710	-

В течение 2025 и 2024 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2025 год	2024 год
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское	45 522	27 820

обслуживание, коммунальные услуги и т.п.) в т.ч.:		
- НДФЛ	6 460	3 728
- Страховые взносы	3 295	709
Долгосрочные вознаграждения	—	—

Бенефициарные владельцы:

- Кривоноженков Никита Александрович (ИНН 110373901864);
- Рылов Александр Геннадьевич (ИНН 771816968810).

19. СПОСОБ РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ О ГОСПОМОЩИ

В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

20. СОБЛЮДЕНИЕ ПРИНЦИПА НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России.

Мы оценили возможность влияния данных обстоятельств на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности компании в течение 12 месяцев, следующих после отчетной даты, и делаем следующие заявления. Из-за событий, связанных с санкциями, согласно плану оздоровления финансового положения компании Общество в оперативном порядке перешло на сервисы российского производства. Компания остается платежеспособной по уплате своих обязательств в рублях.

21. СУЩЕСТВУЮЩИЕ И ПОТЕНЦИАЛЬНЫЕ ИСКИ ПРОТИВ ОБЩЕСТВА

Общество не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. не был создан руководством ввиду несущественности его размера.

22. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ВЫДАННЫЕ

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество передало следующее имущество в залог:

Наименование	Стоимость залога	Срок залога	Залогополучатель
Автомобиль	3 136	19.06.2026	РОСДОРБАНК ПАО
Автомобиль	1 379	19.06.2026	РОСДОРБАНК ПАО
Итого	4 515		

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не выдало обеспечения третьим лицам по обязательствам других организаций.

Обеспечения полученные

Наименование получателя	Вид обеспечения	2025	2024
Совкомбанк Филиал Корпоративный	Банковская гарантия	73 604	109 036
АЛЬФА-БАНК АО	Банковская гарантия	55 7962	25 187
АБСОЛЮТ БАНК АКБ ПАО	Банковская гарантия	44 983	8 632
РОСДОРБАНК ПАО	Банковская гарантия	12 689	
МТС-БАНК ПАО	Банковская гарантия	174	
АК БАРС БАНК ПАО	Банковская гарантия	110	
Итого		187 322	142 856

23. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

24. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, связанных с деятельностью Общества, приводится на официальном сайте Общества (<https://dm-solutions.ru/>).

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации.

В 2022-2025 годах рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Однако руководство уверено, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

Руководитель

16 февраля 2026 г.



Кривоноженков Н.А.