

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ДатаСофт»
за 2025 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	2
2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА	3
2.1. Основы составления отчетности	3
2.2. Раскрытие информации о непрерывности деятельности	3
2.3. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета	3
3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	9
3.1. Нематериальные активы	9
3.2. Основные средства	9
3.3. Прочие внеоборотные активы	9
3.4. Запасы	9
3.5. Дебиторская задолженность	10
3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты	10
3.7. Прочие оборотные активы	11
3.8. Раскрытие информации о капитале	11
3.9. Обязательства	11
3.10. Доходы будущих периодов	12
3.11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности	12
3.12. Прочие доходы и расходы	12
3.13. Расчеты по налогу на прибыль	13
3.14. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»	14
3.15. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений» ...	14
3.16. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»	15

Полное наименование общества – Общество с Ограниченной Ответственностью «ДатаСофт»

Сокращенное наименование общества – ООО «ДатаСофт».

Место нахождения Общества: 140011, Московская область, г.о. Люберцы, г. Люберцы, ул. Московская, д.17

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц под номером 1245000082513, Обществу присвоен идентификационный номер налогоплательщика 5027330252

Фактический адрес совпадает с юридическим адресом.

Общество не имеет обособленных подразделений.

Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляют бухгалтерские службы Обслуживающей организации (аутсорсинговой организации: Филиал ОЦО ПАО «Ростелеком»), которые оказывают Обществу услугу по ведению бухгалтерского учета, на основании заключенного договора 11/25/274/24 от 13.08.2024

1. Основные виды экономической деятельности

Основными видами деятельности Общества являются:

- разработка компьютерного программного обеспечения;
- деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий;
- деятельность консультативная в области компьютерных технологий;
- деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации, деятельность порталов в информационно-коммуникационной сети Интернет;
- деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность;
- предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению;
- деятельность холдинговых компаний;
- деятельность вспомогательная прочая в сфере финансовых услуг, кроме страхования и пенсионного обеспечения
- торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением;
- торговля оптовая электронным и телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями;
- торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах;
- торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет;
- осуществление иных видов деятельности, не запрещенных федеральными законами.

2. Учетная политика

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2025 по 31.12.2025.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляют бухгалтерские службы Обслуживающей организации, которые оказывают Обществу услугу по ведению бухгалтерского учета, на основании заключенного договора.

В целях ведения бухгалтерского учета Бухгалтерские службы обособленных структурных подразделений Обслуживающей организации осуществляет сбор, обработку и группировку информации в виде сводных регистров аналитического и синтетического учета, внесение записей на счета бухгалтерского учета и составление внутренней и внешней бухгалтерской и финансовой отчетности

2.2. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которые присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

В 2025 году продолжается конфликт, связанный с Украиной, и вызванное им обострение геополитической напряженности оказали влияние на экономику Российской Федерации

Общество подтверждает, что события, в т.ч. связанные с проведением специальной военной операцией на Украине, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в отчетном периоде.

2.3. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.3.1. Учет нематериальных активов

На основании пункта 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» Общество ведет учет нематериальных активов в соответствии с требованиями международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 38 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы при первоначальном признании оцениваются по фактическим затратам.

Нематериальные активы подразделяются Обществом на нематериальные активы:

- с определенным сроком полезного использования;
- с неопределенным сроком полезного использования.

Определение срока полезного использования (СПИ) нематериального актива производится исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды (доход).

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно, по состоянию на 31 декабря, проверяется Обществом на необходимость его уточнения.

Погашение стоимости нематериальных активов с определенным сроком полезного использования осуществляется посредством начисления амортизации. Сумма амортизационных отчислений определяется ежемесячно по нормам, рассчитанным исходя из первоначальной стоимости нематериального актива и срока полезного использования, линейным способом.

Способ определения амортизации нематериального актива ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения. Если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального актива существенно изменился, способ определения амортизации такого актива должен быть изменен соответственно.

По нематериальным активам, имеющим неопределенный срок полезного использования, амортизация не начисляется.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится.

2.3.2. Учет основных средств и капитальных вложений

На основании пункта 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» Общество ведет учет основных средств в соответствии с требованиями международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 16 «Основные средства».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Начисление амортизации производится линейным способом исходя из первоначальной или восстановительной стоимости.

В балансе по строке основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Переоценка основных средств не производится.

2.3.3. Учет аренды

На основании пункта 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» Общество ведет учет договоров аренды в соответствии с требованиями международного стандарта финансовой отчетности (IFRS) 16 «Аренда».

Общество признает в составе активов право пользования объектом аренды по договорам аренды, в которых является арендатором при одновременном выполнении следующих условий аренды (договоры финансовой аренды):

- арендодатель предоставляет арендатору объект аренды на определенный срок;
- объект аренды идентифицируется, т.е. отличим с физической точки зрения;
- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования объекта аренды в течение срока аренды;
- арендатор имеет право определять, как и для какой цели использовать объект аренды.

Течение срока аренды начинается с даты предоставления объекта аренды по Акту приема-передачи в аренду.

2.3.4. Учет финансовых вложений

Для целей бухгалтерского учета Общество при принятии финансовых вложений к бухгалтерскому учету разделяет финансовые вложения на долгосрочные и краткосрочные. Квалификация финансовых вложений, произведенная при их принятии к бухгалтерскому учету, не изменяется до выбытия этих финансовых вложений.

К долгосрочным Общество относит вложения, осуществленные с намерением получать доходы по ним более 12 месяцев после отчетной даты, если установленный срок их погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты.

К краткосрочным Общество относит следующие вложения:

- вложения, осуществленные без намерения получать доходы по ним более 12 месяцев;
- вложения, установленный срок погашения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты;
- ценные бумаги, приобретенные для перепродажи, независимо от срока их погашения.

Долгосрочные финансовые вложения подлежат переводу в краткосрочные вследствие принятия решения о продаже финансовых вложений при наличии твердого намерения осуществить план такой продажи в течение 12 месяцев, считая от даты принятия решения о продаже.

Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретаемых за плату, формируется в сумме фактических затрат, связанных с их приобретением.

Денежные потоки Общества классифицируются исходя из того, что:

Текущая (операционная) деятельность - основная приносящая доход деятельность предприятия и прочая деятельность, отличная от инвестиционной и финансовой деятельности.

Инвестиционная деятельность - приобретение и выбытие долгосрочных активов и других инвестиций, не относящихся к эквивалентам денежных средств.

Финансовая деятельность - деятельность, которая приводит к изменениям в размере и составе внесенного капитала и заемных средств предприятия.

Потоки денежных средств, выраженные в иностранной валюте, представляются в отчете о движении денежных средств по курсу на дату совершения операции.

Критерии существенности для отчета о движении денежных средств поступлений и платежей определяются Обществом в каждом конкретном случае отдельно.

2.3.5. Учет запасов

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

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Формирование фактической себестоимости МПЗ осуществляется без использования

балансового счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей», на счете 10 «Материалы».

Порядок определения стоимости запасов:

- при приобретении запасов за плату – цена поставщика;

- при получении запасов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами:
 - а) справедливая стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом;
 - б) справедливая стоимость полученных запасов – в случае невозможности определения (а);
 - в) фактическая себестоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом – в случае невозможности определения (а) и (б);
- при получении запасов, полученных по договору дарения или безвозмездно – справедливая стоимость этих запасов на дату принятия к бухгалтерскому учету;
- при принятии к учету запасов, оставшихся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных активов - наименьшая из следующих величин:
 - а) стоимость, по которой учитываются аналогичные запасы в Обществе;
 - б) остаточная стоимость выбывающих внеоборотных активов.

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) Общества принимаются к учету путем непосредственного (прямого) их включения в фактическую стоимость материалов на 10 счете «Материалы». При этом ТЗР присоединяются к договорной цене материалов пропорционально их стоимости.

Применение способа средних оценок фактической себестоимости материалов, отпущенных на производство или списанных на иные цели, осуществляется путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Средняя себестоимость определяется по каждой номенклатурной позиции запасов как частное от деления общей себестоимости номенклатурной позиции запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества по остатку на начало месяца и по поступившим запасам в текущем месяце. При отнесении материала к той или иной номенклатурной позиции запасов необходимо учитывать специфические качества и характеристики.

Учет тары осуществляется аналогично учету материалов. Тара принимается к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

2.3.6. Учет оценочных обязательств

Общество создает оценочное обязательство по оплате отпусков путем определения величины оценочного обязательства по всем неиспользованным отпускам работников Общества по состоянию на конец отчетного периода.

Сумма резерва рассчитывается как сумма расходов на предстоящие отпуска работникам, увеличенная на страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний. Резерв на оплату отпусков создается исходя из количества неиспользованных каждым сотрудником дней отпуска на конец отчетного периода.

Сумма рассчитанного резерва составила:

на 31.12.2024 – 3 тыс. руб.

на 31.12.2025 – 2 тыс. руб.

Движение резерва предстоящих расходов на оплату отпусков в 2025 г.

					Тыс. руб.
Оценочные обязательства	Резерв на 01.01.2025	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Резерв на 31.12.2025
Резерв по отпускам	3	-1	0	(-)	2
Итого резерв	3	-1	0	(-)	2

2.3.7. Учет оценочных резервов

Общество создает следующие резервы предстоящих расходов:

- резерв по сомнительным долгам (ежеквартально);
- резерв по оценочным обязательствам по предстоящим расходам:
 - ✓ по оплате отпусков работников (ежемесячно);
 - ✓ по оплате вознаграждений работников по итогам работы за период (ежемесячно);
 - ✓ резерв по оплате компенсаций сокращаемым работникам (ежемесячно);
- резерв по расходам, не подтвержденным первичными документами (ежемесячно).

Резерв по сомнительным долгам формируется в отношении всех видов дебиторской задолженности с отнесением сумм резерва на финансовые результаты.

Сумма резерва по оценочным обязательствам по предстоящим расходам по оплате отпусков определяется ежемесячно по состоянию на последний календарный день отчетного месяца

При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или прочие расходы либо включается в стоимость актива.

Суммы резерва по расходам, которые на отчетную дату не подтверждены первичными документами, признаются в бухгалтерском учете расходами по обычным видам деятельности или прочими расходами.

2.3.8. Учет активов и обязательств в иностранной валюте

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и отчетности Общества пересчитывается в рубли.

Рублевая оценка стоимости активов или обязательств по договорам в иностранной валюте (за исключением оплаченных в предварительном порядке) определяется путем пересчета в рубли стоимости актива/обязательства в иностранной валюте по курсу иностранной валюты, установленному Центральным банком Российской Федерации или соглашением сторон на дату совершения операции, в результате которой актив/обязательство приняты к бухгалтерскому учету. В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Активы и расходы, оплаченные Обществом в предварительном порядке либо в счет оплаты которых Общество перечислило аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Доходы Общества при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Пересчет стоимости средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты, задатков после принятия их к бухгалтерскому учету в связи с изменением курса не производится.

2.3.9. Доходы и расходы

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Для целей учета расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с производством и реализацией продукции, выполнением работ и оказанием услуг. Остальные расходы считаются прочими расходами.

Аналитический учет расходов по обычным видам деятельности ведется в разрезе статей затрат. Общество калькулирует полную производственную себестоимости оказанных услуг, выполненных работ, реализованной продукции с выделением управленческих и коммерческих расходов для целей бухгалтерского учета.

Общество калькулирует полную производственную себестоимости оказанных услуг, выполненных работ, реализованной продукции с выделением управленческих и коммерческих расходов для целей бухгалтерского учета.

2.3.10. Расчёты по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разниах формируется на основании регистров налогового учета.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

В бухгалтерском балансе Общество отражает сальдированную (свернутую) сумму отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

2.3.11. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

2.3.12. Условные факты хозяйственной деятельности

Неразрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет и внебюджетные фонды нет.

Незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком, и решения по которым могут быть приняты в последующие отчетные периоды нет.

Полученных обеспечений обязательств Общество по состоянию на 31 декабря 2025 года не имеет.

2.3.13. Инвентаризация

Инвентаризации подлежат все активы Общества, независимо от места нахождения, и все виды обязательств Общества.

Инвентаризация в Обществе проводится с периодичностью, в сроки, указанные в Положении о порядке проведения инвентаризации активов и обязательств.

Внезапные ревизии активов проводятся по мере производственной необходимости на основании распоряжений Генерального директора и в сроки, определенные распоряжениями.

По итогам инвентаризации данные бухгалтерского учета корректируются на суммы выявленных расхождений

Результаты инвентаризации отражаются в учете и отчетности того месяца, в котором была закончена инвентаризация, а по годовой инвентаризации - в годовом бухгалтерском отчете.

Для проведения инвентаризации в Обществе ежегодно создаются инвентаризационные комиссии, состав которых утверждается Приказом Генерального директора Общества. Контроль за проведением инвентаризации осуществляет постоянно действующая инвентаризационная комиссия Общества.

3. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1. Нематериальные активы

На 01.01.2025 года стоимость нематериальных активов составила 0, 00 руб. На 31.12.2025 стоимость равна 0 руб. Изменение абсолютной величины стоимости нематериальных активов 0,00 руб.

3.2. Основные средства

На 01.01.2025 года стоимость основных средств составила 0,00 руб. На 31.12.2025 стоимость равна 0,00 руб. Изменение абсолютной величины стоимости основных средств 0,00 руб.

3.3. Прочие внеоборотные активы

На 01.01.2025 года стоимость внеоборотных активов составила 0,00 руб. На 31.12.2025 стоимость равна 0,00 руб. Изменение абсолютной величины стоимости прочих внеоборотных активов 0,00 руб.

3.4. Запасы

На 01.01.2025 года стоимость запасов составила 0,00 руб. На 31.12.2025 стоимость запасов равна 0,00 руб. Изменение абсолютной величины стоимости запасов 0,00 руб.

3.5. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

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. Дебиторская задолженность, являющаяся сомнительной, отражается в отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Таблица 3.5

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование статьи	Всего задолженность	Резерв по сомнит. долгам	Задолж. за минусом резерва по сомнит. долгам
	в тыс. руб.	в тыс. руб.	в тыс. руб.
Авансы выданные	8	-	8
Итого на 31.12.2025 г.	8	-	8
Авансы выданные	37	-	37
Итого на 31.12.2024 г.	37	-	37

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Таблица 3.6

Наименование показателей	2025	2024
Расчетные счета		
БАНКА ВТБ (ПАО)	10	5
ИТОГО (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)	10	5
<i>Взаимоувязка с показателями Отчета о движении денежных средств:</i>		
Остаток на начало года (стр. 4450)	5	0
Остаток на конец года (стр. 4500)	10	5
Влияние изменений курса иностранной валюты к рублю (стр. 4490)		

3.7. Прочие оборотные активы

На 01.01.2025 года стоимость прочих оборотных активов составила 0,00 руб. На 31.12.2025 стоимость равна 0,00 руб. Изменение абсолютной величины 0,00 руб.

3.8. Раскрытие информации о капитале

Таблица 3.8 (тыс.руб.)

Наименование	Сумма 2025 г.	Сумма 2024 г.
Уставный капитал	100	100

На отчетную дату у Общества отсутствуют собственные доли, приобретенные в порядке, предусмотренном законодательством и уставом.

Все доли уставного капитала являются обыкновенными и предоставляют их владельцам (участникам) одинаковый объем прав, предусмотренный Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и Уставом Общества, в том числе:

- Право участвовать в управлении делами Общества;
- Право на получение части прибыли Общества в виде дивидендов;
- Право на получение части имущества Общества в случае его ликвидации;
- Право на доступ к информации о деятельности Общества;
- Иные права, предусмотренные законодательством и Уставом.

3.9. Обязательства

Кредиторская задолженность (тыс.руб.)

Таблица 3.9

Наименование строки	На 31.12.25 г.	На 31.12.24 г.
	тыс. руб.	тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	18	35
Авансы полученные	0	0
Расчеты с бюджетом	2	2
Прочая кредиторская задолженность	0	0
Итого :	20	37

3.10. Доходы будущих периодов

На 01.01.2025г, 31.12.2025 г отсутствуют начисленные доходы будущих периодов.

3.11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Прибыль (убыток) от продаж и чистая прибыль (убыток) Общества за 2025 г. составили соответственно - 259 тыс. руб. и -233 тыс. руб

Таблица 3.11.2

Расходы по обычным видам деятельности (тыс. руб.)

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Материальные затраты	0	0
Расходы на оплату труда	59	29
Отчисления на социальные нужды	18	9
Амортизация	0	0
Прочие затраты	182	82
Итого по элементам	259	120
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции и др.	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	259	120

3.12. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблицах 3.12.1-3.12.2.

Таблица 3.12.1

Прочие доходы (тыс. руб.)

Вид дохода	2025 год	2024 год
Прочие доходы	0	0
Прибыль прошлых лет	0	0
Итого	0	0

Таблица 3.12.2

Прочие расходы (тыс. руб.)		
Вид расхода	2025 год	2024 год
Убытки прошлых лет	0	0
Прочие расходы	0	0
Расходы на услуги банков	1	21
Штрафы ,пени	0	0
Налоги и сборы	0	0
Итого	1	21

3.13. Расчеты по налогу на прибыль

В 2025 году Обществом были сформированы ОНА и ОНО по ставке 25%:

Таблица 3.13.1
(тыс. руб.)

Наименование показателя	2025 г.,	2024 г.,
	тыс. руб.	тыс. руб.
Отложенные налоговые активы	102	28
Отложенные налоговые обязательства	0	0

Отложенные налоговые активы (тыс. руб.):

Таблица 3.13.2
(тыс. руб.)

Оценочные обязательства	0
Убытки прошлых лет	102
Итого на 31.12.2025	102

Отложенные налоговые обязательства (тыс. руб.):

Таблица 3.13.3

(тыс. руб.)

Материалы	0
Основные средства	0
Прочие расходы	0
Итого на 31.12.2025	0

3.14. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

3.15. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

Общество создает оценочное обязательство по оплате отпусков путем определения величины оценочного обязательства по всем неиспользованным отпускам работников Общества по состоянию на конец отчетного периода.

Сумма резерва рассчитывается как сумма расходов на предстоящие отпуска работникам, увеличенная на страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний . Резерв на оплату отпусков создается исходя из количества неиспользованных каждым сотрудником дней отпуска на конец отчетного периода.

Сумма рассчитанного резерва составила:

на 31.12.2024 – 3 тыс. руб.

на 31.12.2025 – 2 тыс. руб.

Движение резерва предстоящих расходов на оплату отпусков в 2025 г.

Таблица 3.15
(тыс.руб.)

Изменения оценочных значений

Оценочные обязательства	Резерв на 01.01.2025	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Резерв на 31.12.2025
Резерв по отпускам	3	-1	0	(-)	2
Итого резерв	3	-1	0	(-)	2

3.16. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»¹

Поскольку Общество не публикует годовую бухгалтерскую отчетность и считает, что информация, раскрытая в пояснениях достаточна для формирования полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении, Общество дополнительно не раскрывает информацию о влиянии рисков, рекомендованную к раскрытию в соответствии с Информацией Минфина России N ПЗ-9/2012 "О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности.



Генеральный директор _____ Д.В. Карнаухов
Дата подписания 19.03.2026
