

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "ДАТА КАПИТАЛ" за 2025 год

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Наименование организации:	Общество с ограниченной ответственностью "ДАТА КАПИТАЛ"
ОГРН:	1167746199818
ИНН / КПП:	9717017300/770301001
Юридический адрес:	123557 г. Москва, ул. Пресненский Вал, д. 14, корп. 2, кв. 121
Фактический (почтовый) адрес:	123557 г. Москва, ул. Пресненский Вал, д. 14, корп. 2, кв. 121
Основные виды деятельности:	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки

Среднесписочная численность работающих на 31.01.2025 г.: - 1 человек

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Ращукова Мария Валерьевна. Назначена со 2 февраля 2024 г. внеочередным общим собранием участников Общества Протокол № 23 от 01.02.2024 г.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Основные средства:

2.1.1. Основные средства, не соответствующие признакам п. 4 ФСБУ 6/2020, отражаются в составе материально-производственных запасов

2.1.2. Общество применяет линейный метод амортизации основных средств. Переоценка основных средств не проводится.

2.2. Материально-производственные запасы:

2.3.1. При списании оценка материально-производственных запасов производится по способу средней.

2.3.2. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются

2.3. Резервы:

2.4.1. Общество один раз в год на 31 декабря по результатам проведенной инвентаризации расчетов создает резерв по сомнительным долгам.

2.4. Финансовые вложения:

Способ оценки финансовых вложений при их выбытии:

Все группы финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при списании оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений в целях создания резерва под обесценение финансовых вложений проводится раз в год по состоянию на 31 декабря. Резерв под обесценение финансовых вложений может создаваться ежеквартально при устойчивом обесценении финансовых вложений.

2.5. Финансовые результаты:

2.5.1. Порядок признания выручки: по методу начисления (по отгрузке). Выручка от выполнения работ с длительным циклом признается по завершении выполнения работ в целом.

2.5.2. Управленческие и коммерческие расходы формируются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Общехозяйственные расходы и по окончании месяца списываются полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

3. ДАННЫЕ О ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЯХ И ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

3.1 По состоянию на отчетную дату Общество имеет следующие виды финансовых вложений

Виды финансовых вложений	На 01.01.25	Поступление тыс. руб.	Выбытие /погашение тыс. руб.	На 31.12.25
Доли в уставных капиталах дочерних организаций				
ООО «АФ «ХУТОРОК»	223 500,00	-	-	223 500,00
ООО «МЕЛИОРИТ»	486,00	-	-	486,00
ООО «Современные Технологии Катализаторов»	-	23 000,00	-	23 000,00
ООО «СпецСтройМонтаж»	-	190,00	190,00	-
Займы выданные, приобретенные права требования и средства на депозитных счетах				
Долгосрочные займы выданные	30 503,17	-	(30 503,17)	-
Краткосрочные займы выданные	301 121,72	22 650,00	(318 771,72)	5 000,00
Приобретенные права требования	2 200,00	616 023,20	(41 123,20)	577 100,00
Сделки с ценными бумагами РЕПО	14 452,00	12 165 048,00	(12 174 340,00)	5 160,00

3.2. Проценты по выданным займам, включенные в состав внереализационных доходов за 2025 год составили 42 961,37 тыс. руб. Доход от сделок РЕПО за 2025 год составил 9 699,61 тыс.руб.

4. ДАННЫЕ О ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

4.1. Доходы и расходы

4.1.1. Общество в 2025 году не получало выручку от основного вида деятельности. Управленческие расходы за 2025 год составили 84,15 тыс. руб.

Наименование	За 2025 год, тыс. руб.	За 2024 год, тыс. руб.
Аренда офиса	54,00	54,00
Оплата труда и страховые взносы	-	271,89
Благотворительность	-	272,00
Расходы на услуги нотариуса	13,40	48,3
Услуги спецоператора связи (представление отчетности, электронный документооборот, лицензия криптозащиты, тех.поддержка сертификата ЭЦП)	16,75	22,31
Итого:	84,15	668,5

4.1.2. Прочие доходы и расходы Общества:

Вид деятельности	За 2025 год			За 2024 год		
	Прочие доходы (без НДС), тыс.руб.	Величина прочих расходов, тыс.руб.	Прибыль/ убыток	Прочие доходы (без НДС), тыс.руб.	Величина прочих расходов, тыс.руб.	Прибыль/уб ыток
Доходы/расходы от реализации доли в уставном капитале	-	-	-	9 068,22	-	9 068,22
Услуги по финансовому и инвестиционному консультированию для целей подготовки и совершения сделки по продаже долей	-	-	-	-	(115 640)	(115 640)
Доходы/расходы от участия в уставном капитале дочерних Обществ	36,25	(190,00)	(153,75)	-	-	-
Дополнительные вклады в имущество дочерних Обществ	-	(76 450,00)	(76 450,00)	-	-	-

Продолжение таблицы						
Доходы/расходы при получении оплаты от должника, долг которого приобретен по договору цессии	80 474,62	(70 234,05)	10 240,57	-	-	-
НДС, исчисленный в соответствии со ст. 155 НК РФ (от прибыли при погашении должником по цессии)	-	(1 706,76)	(1 706,76)	-	-	-
Штрафы	-	-	-	-	(5,15)	(5,15)
Проценты по займам, выданным/полученным и депозитам	42 961,37	(1 467,12)	41 494,25	87 727,72	(455,83)	87 271,99
Прочие расходы	-	(25,00)	(25,00)	-	(11,00)	(11,00)
Списание задолженности	85,88	-	85,88	4,62	-	4,62
Доходы от сделок РЕПО	9 699,61	(1 529,66)	8 169,95	25 571,23	(842,16)	24 729,07
Расходы на обслуживание банковских счетов	2,50	(41,96)	(39,46)	-	(362,90)	(362,90)
Итого	133 260,23	(151 644,55)	(18 384,32)	122 371,79	(1 613 558,97)	5 064,85

Финансовым результатом хозяйственной деятельности за 2025 год является убыток, сформированный в основном за счет внесения вкладов в имущество дочерних Обществ. При этом величина чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2025 составляет 593 093 тыс. руб.

4.2. Информация о расчетах по налогу на прибыль

Условный доход по налогу на прибыль, тыс. руб. 4 617,12 тыс. руб.

Постоянное налоговое обязательство (ПНО), тыс. руб. (19 539,19) тыс. руб.

Текущий налог на прибыль, тыс. руб. (7 461,04) тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых активов (ОНА), тыс. руб. (7 461,04) тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых обязательств (ОНО), тыс. руб. 0,00 тыс. руб.

4.3. Дебиторская задолженность:

Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 15 415,16 тыс. руб. По итогам инвентаризации расчетов по состоянию на 31.12.2025 просроченной и сомнительной задолженности нет, резерв по сомнительным долгам не создавался.

Сведения о наличии и движении дебиторской задолженности за 2025 год

<i>Виды дебиторской задолженности</i>	<i>На 01.01.25</i>	<i>Поступление в результате хоз. операций тыс.руб.</i>	<i>Начисление процентов, штрафов тыс.руб.</i>	<i>Погашено тыс.руб.</i>	<i>Списание на фин. результат тыс. руб.</i>	<i>На 31.12.25</i>
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	18,00	72,05	-	(78,35)	-	11,70
Расчеты по выданным займам (проценты к получению)	48 833,84	39 412,36	42 961,37	(117 988,69)	-	13 218,88
Расчеты по процентам по депозитным счетам, по сделкам РЕПО	-	-	9 699,61	(9 699,61)	-	-
Расчеты с бюджетом	-	2 134,58	-	-	-	2 134,58
Прочая дебиторская задолженность	-	75,00	-	(25,00)	-	50,00
Итого:	48 851,84	41 693,99	52 660,98	(127 791,65)	X	15 415,16

4.4. Кредиторская задолженность:

Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 30 670,80 тыс. руб. По итогам инвентаризации расчетов по состоянию на 31.12.2025 просроченной и сомнительной задолженности нет.

<i>Виды кредиторской задолженности</i>	<i>На 01.01.25</i>	<i>Поступление в результате хозяйственных операций тыс.руб.</i>	<i>Начисление процентов, штрафов тыс.руб.</i>	<i>Погашено тыс.руб.</i>	<i>Списано на финансовый результат тыс. руб.</i>	<i>На 31.12.25</i>
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	87,65	-	(87,65)	-	-
Расчеты с бюджетом	466,97	9 167,80	-	(9 634,77)	-	-
Расчеты с персоналом	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими кредиторами	2 200,00	655 625,56	-	(627 032,63)	(122,13)	30 670,80
Итого:	2 666,97	664 881,01	X	(636 755,05)	(122,13)	30 670,80

5. ДАННЫЕ О ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

5.1. По состоянию на отчетную дату Общество не имеет задолженность по следующим видам финансовых обязательств:

<i>Виды финансовых обязательств</i>	<i>На 01.01.25</i>	<i>Поступление тыс.руб.</i>	<i>Начисление процентов тыс.руб.</i>	<i>Погашено тыс.руб.</i>	<i>На 31.12.25</i>	<i>Срок погашения</i>
Займы полученные номинированные в рублях	-	225 000,00	-	-	225 000,00	До 12 месяцев
Проценты по займам, номинированным в рублях	-	-	1 467,12	-	1 467,12	До 12 месяцев
Итого:	X	225 000,00	1 467,12	X	226 467,12	X

5.2. Суммы затрат по полученным займам и кредитам, включенные в состав внереализационных расходов за 2025 год составили 1 467,12 тыс. руб.

6. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ.

6.1. По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют условные активы и условные обязательства в очень высокой или высокой вероятностью того, что будущие события приведут к увеличению или уменьшению экономических выгод.

7. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

7.1. Состав участников Общества на 31.12.2025

<i>Наименование/ФИО участника)</i>	<i>Доля владения в уставном капитале</i>
Ращуква Мария Валерьевна ИНН 420590767219	20%
Доля, принадлежащая Обществу	80%

7.2. На 31.12.2025 Общество является владельцем долей в уставном капитале компаний:

- ООО «АФ «ХУТОРОК», номинал доли 298 774 200,00 руб., доля 93,7161 %;
- ООО «МЕЛИОРИТ», номинал доли 486 000,00 руб., доля 97,20 %;
- ООО «Современные Технологии Катализаторов», номинал доли 23 000 000,00 руб., доля 99,9565%

В течение 2025 г. Общество также являлось владельцем долей в уставном капитале ООО «СпецСтройМонтаж», номинал 190 000,00 руб., доля 95%. ООО «СпецСтройМонтаж» ликвидировано 02.12.2025.

7.3. Конечным бенефициарным владельцем Общества является Ращуква Мария Валерьевна ИНН 420590767219

7.4. Операции с связанными сторонами:

7.4.1. Возврат выданных ранее ООО "АФ "ХУТОРОК" займов в 2025 г. составил 71 000 000,00 руб. Остальная часть задолженности по ранее выданным займам на сумму 220 121 721,31 руб. погашена зачетом взаимных требований. Задолженности по состоянию на 31.12.2025 по выданным займам отсутствует.

7.4.2. Проценты к получению, исчисленные по займам, выданным ООО "АФ "ХУТОРОК", за 2025 год и включенные в состав внереализационных доходов Общества составили 38 000 823,44 руб. Погашение процентов по займам, выданным ООО "АФ "ХУТОРОК" ранее составило 85 048 418,23 руб., из них 20 000 000,00 руб. уплачено на

расчетный счет, 65 048 418,23 руб. погашено зачетом взаимных требований. Задолженность по уплате процентов перед Обществом по состоянию на 31.12.2025 отсутствует.

7.4.3. Сумма дебиторской задолженности ООО «АФ «Хуторок» по договорам № СП/251022-1 от 25.10.2022, № СП/310822/2 от 31.08.2022, № СП/030323-1 от 03.03.2023, приобретенная в 2024 г. Обществом по договору цессии, на сумму 12 440 570,00 руб. погашена в 2025 г. полностью перечислением денежных средств на расчетный счет. Финансовый результат, полученный от погашения составил 10 240 570,00 руб., налог на прибыль и НДС от операции погашения уплачены в бюджет.

7.4.4. Сумма кредиторской задолженности перед cedentом ООО «АФ «Хуторок» по договорам цессии № ХУТ/300925-1 от 30.09.2025, ХУТ/300925-2 от 30.09.2025, ХУТ/300925-3 от 30.09.2025, ХУТ/300925-4 от 30.09.2025 на сумму 100 001,00 руб. уплачена в 2025 г. на расчетный счет cedента полностью.

7.4.5. Сумма кредиторской задолженности перед cedentом ООО «АФ «Хуторок» по договору цессии б/н от 30.10.2025 на сумму 497 000 000,00 руб. погашена в 2025 г. полностью, в т.ч. 211 829 860,46 руб. путем перечисления денежных средств на расчетный счет, 285 170 139,54 руб. путем зачета взаимных требований (см. п. 7.4.1-7.4.2).

7.4.6. Сумма вклада в имущество ООО «АФ «Хуторок» за 2025 г. на основании Решения единственного участника от 11.12.2025 составила 1 800 000,00 руб., внесена денежными средствами.

7.4.7. Сумма займов, выданных ООО «Современные Технологии Катализаторов» в 2025 г. составила 22 650 000,00 руб. В течение 2025 г. возвращено займов на сумму 17 650 000,00 руб. Остаток задолженности по возврату займов на 31.12.2025 г. составляет 5 000 000,00 руб.

7.4.8. Проценты к получению, исчисленные по займам, выданным ООО «Современные Технологии Катализаторов», за 2025 год и включенные в состав внереализационных доходов Общества составили 281 978,07 руб. В течение 2025 г. погашено процентов на сумму 248 416,43 руб. Остаток задолженности по уплате процентов на 31.12.2025 составляет 33 561,64 руб.

7.4.9. Задолженность ООО «Современные Технологии Катализаторов» по договору займа № Л24.04-2 от 07.05.2024, приобретенная Обществом в течение 2025 г. составила 90 301 510,59 руб., в т.ч. основной долг на сумму 80 000 000,00 руб., проценты на сумму 10 301 510,59 руб. Проценты к получению, исчисленные после приобретения задолженности по указанному займу за 2025 год и включенные в состав внереализационных доходов Общества составили 2 700 273,97 руб. Погашение займа в 2025 г. не производилось, остаток задолженности по состоянию на 31.12.2025 составляет 93 001 784,56 руб., в т.ч. основной долг 80 000 000,00 руб., проценты 13 001 784,56 руб.

7.4.10. Сумма вклада в имущество ООО «Современные Технологии Катализаторов» за 2025 г. на основании Протокола общего собрания участников от 30.10.2025 составила 7 000 000,00 руб., внесена денежными средствами.

7.4.11. Сумма вклада в имущество ООО «СпецСтройМонтаж» за 2025 г. на основании Решения единственного участника от 06.06.2025 и Решения единственного участника от 16.06.2025 составила 67 650 000,00 руб., внесена денежными средствами.

7.4.12. Задолженность ООО «СпецСтройМонтаж» по договорам займа № Л07.19-34 от 18.07.2019, б/н от 04.10.2017, б/н от 09.03.2017, б/н от 10.04.2018, б/н от 21.09.2017, б/н от 26.12.2017, приобретенная Обществом в течение 2025 г. составила 68 034 051,12 руб., в т.ч. основной долг на сумму 38 923 200,00 руб., проценты на сумму 29 110 851,12 руб. Проценты к получению, исчисленные после приобретения задолженности по указанным займам за 2025 год и включенные в состав внереализационных доходов Общества составили 392 794,80 руб. Задолженность погашена в 2025 г. полностью перечислением денежных средств на расчетный счет. Финансовый результат, полученный от погашения составил 0,00 руб.

7.4.13. Стоимость имущества (денежных средств), распределенная в пользу Общества при ликвидации ООО «СпецСтройМонтаж» составила 36 254,13 руб. Финансовый результат, полученный при ликвидации дочернего общества составил убыток на сумму 153 745,87 руб.

7.5. С иными связанными сторонами хозяйственных операций за 2025 год не было.

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Решением Единственного участника Общества от 14.01.2026 Генеральный директор Ращукова Мария Валерьевна избрана на новый срок с 01.02.2026 до 31.01.2027.

9. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Учет по сегментам в 2025 году не осуществлялся.

10. ИНФОРМАЦИЯ О ПОЛУЧЕНИИ ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ

В 2025 году Общество не получало государственной помощи.

11. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Несмотря на все риски и ухудшение геополитической ситуации, руководство Общества полагает, что Общество сможет осуществлять свою деятельность непрерывно

Генеральный директор

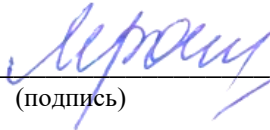
Главный бухгалтер



(подпись) / Расукова М.В./
(расшифровка подписи)

«20» марта 2026 г





(подпись) / Расукова М.В./
(расшифровка подписи)