

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
Общества с ограниченной ответственностью «Цифровое наследие»  
(ООО «Цифровое наследие»)  
за 2025 год**

Данные Пояснения, представленные в форме записки и таблиц, являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Цифровое наследие» за 2025 год., подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

**1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ**

**Полное Наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Цифровое наследие»

**Сокращенное наименование:** ООО «Цифровое наследие»

**Юридический адрес:** 119180, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный Округ Якиманка, ул. Большая Якиманка, д.9

**Почтовый адрес:** 119180, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный Округ Якиманка, ул. Большая Якиманка, д.9

**ИНН:** 9703151592

**КПП:** 770601001

**ОГРН:** 1237700507340

**ОКВЭД** 63.11

**Среднегодовая численность работающих за отчетный период:** 1 человек.

**Генеральный директор в 2025 году:**

- Камелькова Алевтина Владимировна по 04.04.2025
- Князева Екатерина Владимировна с 05.04.2025

Высшим органом управления является Общее собрание участников.

Участники:

- Камелькова Алевтина Владимировна - 100% долей участия по 10.04.2025
- С 11.04.2025 МЕЖДУНАРОДНАЯ КОМПАНИЯ ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ИНТЕРРОС КАПИТАЛ» - 100 % долей участия

**2. ОСНОВЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Цифровое наследие» (далее - «Общество») за 2025 г. подготовлена в соответствии с Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Минфина России от 04.10.2023, а также иными действующими Положениями и Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности входят:

- 1) Бухгалтерский баланс;

- 2) Отчет о финансовых результатах;
- 3) Отчет о движении денежных средств;
- 4) Отчет об изменении капитала;
- 5) Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за отчетный период сформирована в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

### 3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

ООО «Цифровое наследие» ведет бухгалтерский учет в соответствии с законодательством Российской Федерации и принятой учетной политикой.

Положение по учетной политике, применяемое Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

#### 3.1. Учет аренды

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. Обязательство по аренде равно сумме приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату оценки. Эта стоимость определяется путем дисконтирования номинальных величин будущих арендных платежей. В качестве ставки дисконтирования применяется ставка, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды равна его справедливой стоимости. Если арендатор не может определить ставку дисконтирования данным способом, применяется ставка, по которой он привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. Если арендатор не привлекал заемные средства на сопоставимых условиях, ставка дисконтирования определяется как средневзвешенная процентная ставка по кредитам, предоставленным нефинансовым организациям по данным ЦБ РФ (Бюллетень банковской статистики).

Права пользования активами отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства» (в отношении арендованных основных средств).

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя; -
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.
- право используется, если одновременно выполняются следующие условия:
  - договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
  - не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

### **3.2 Учет нематериальных активов**

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н (в ред. Приказа Минфина России от 30.05.2022 N 87н).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Амортизация по всем НМА начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия к учету.

Переоценка нематериальных активов не производится.

### **3.3. Дебиторская задолженность**

Долгосрочная дебиторская задолженность переводится в краткосрочную задолженность, если по условиям договора срок до погашения задолженности не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Общество на основании результатов проведенной инвентаризации расчетов, создает Резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резерва на финансовые результаты. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично, с учетом факта обращения или в случае намерений обращения организации в судебные органы. Если имеется уверенность в том, что просроченная задолженность будет погашена, в резерв она не включается.

### **3.4. Оценочные обязательства.**

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10 г. № 167н.

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату.

При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности.

### **3.5. Доходы**

Общество основным видом своей деятельности определяет деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность (ОКВЭД — 63.11).

Другие виды деятельности, осуществляемые Обществом в рамках его Устава и не противоречащие нормам действующего законодательства, для целей бухгалтерского учета признаются одним из предметов деятельности Общества, учет доходов и расходов по ним ведется обособленно.

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н.

Доходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на: доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются следующие доходы:

- доходы от реализации ЦФА и услуги, связанные с этой деятельностью

К прочим доходам относятся доходы, не относящиеся к доходам от обычных видов деятельности.

### **3.6. Расходы**

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Расходами от обычных видов деятельности признаются следующие расходы:

- расходы по формированию ЦФА
- управленческие расходы.

Управленческие расходы признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они были понесены.

К прочим расходам относятся расходы, не относящиеся к расходам от обычных видов деятельности.

### **3.7. Расчеты по налогу на прибыль**

Общество для определения величины текущего налога на прибыль применяет метод доходов и расходов (способом отсрочки).

Для целей ведения учета и составления отчетности под постоянными разницами понимаются доходы и расходы:

- формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода, но не учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль как отчетного, так и последующих отчетных периодов;
- учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль отчетного периода, но не признаваемые для целей бухгалтерского учета доходами и расходами как отчетного, так и последующих отчетных периодов.

Под временными разницами понимаются доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налоговую базу по налогу на прибыль - в другом или в других отчетных периодах, а также результаты операций, не включаемые в бухгалтерскую прибыль (убыток), но формирующие налоговую базу по налогу на прибыль в другом или в других отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете организации на основании первичных учетных документов непосредственно на счетах бухгалтерского учета.

В соответствии с п. 22 ПБУ 18/02 текущий налог на прибыль формируется на основе данных бухгалтерского учета. Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

В соответствии с п. 24 ПБУ 18/02 расход (доход) по налогу на прибыль с подразделением на отложенный налог на прибыль и текущий налог на прибыль отражается в отчете о финансовых результатах в качестве статьи, уменьшающей прибыль (убыток) до налогообложения при формировании чистой прибыли (убытка) за отчетный период.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательствах в бухгалтерском балансе отражаются развернуто.

### **3.8. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- перечисление денежных средств контрагенту и возврат (поступление) ранее перечисленных сумм вследствие ошибки в реквизитах или сумме в течение отчетного периода;
- перечисление денежных средств подотчетным лицам и возврат неиспользованных подотчетных сумм в течение отчетного периода;
- возврат налогов (сумма уплаты налогов показывается за вычетом возвращенных на расчетный счет налогов) в случае, если данная операция прошла в одном отчетном периоде.

## Изменения в учетной политике на 2025 год

С вступлением в силу с 01.01.2025 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» не повлияло существенным образом на порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### 4. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

#### 4.1. Нематериальные активы ( строка 1110) и Основные средства (строка 1150)

Информация о наличии и движении нематериальных активов приведена в п. 3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная форма).

Информация о наличии и движении основных средств приведена в п. 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная форма).

#### Строка 1150 «Основные средства», тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Право пользования активами ( аренда офиса)	1 998	-
<b>Итого по строке:</b>	<b>1 998</b>	<b>-</b>

#### 4.2. Дебиторская задолженность (строка 1230)

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в п. 7 (7.1) Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная форма).

#### 4.3. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

В бухгалтерском балансе величина денежных средств, находящихся на расчетных счетах в рублях, отражена по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Денежные средства на расчетных счетах	1 795	9 188
Денежные средства на специальных счетах	79	80

#### 4.4. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370)

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
<b>Нераспределенная прибыль, в т.ч.:</b>	<b>4 242</b>	<b>9 264</b>
- прибыль (убыток) текущего года	(5 023)	9 357
- нераспределенная прибыль (убыток) прошлых лет	9 264	(92)

#### 4.5. Обязательства (строки 1450,1520,1540,1550)

Информация о наличии и движении долгосрочных и краткосрочных обязательств приведена в п. 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная форма).

**5. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА  
О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

**5.1. Себестоимость продаж и управленческие расходы (строки 2120, 2220)**

Информация о расходах по обычным видам деятельности по элементам затрат приведена в п. 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная форма).

**5.2. Проценты к получению (строка 2320)**

Прочие доходы в виде процентов к получению составили:

Показатель	тыс. руб.	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Проценты к получению – всего, в том числе:	778	816
проценты по размещенным депозитам	778	816

**5.3. Проценты к уплате (строка 2330)**

Прочие расходы в виде процентов к уплате составили:

Показатель	тыс. руб.	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Проценты к уплате – всего, в том числе:	37	-
проценты по финансовой аренде	37	-

**5.4. Прочие расходы (строка 2350)**

Показатель	тыс. руб.	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие расходы – всего, в том числе:	336	220
расходы прошлых лет	310	-
услуги банка	25	20
прочие	1	-
пожертвования		200

**5.5. Расчеты по налогу на прибыль (строка 2410)**

В 2025 году Общество применяло две системы налогообложения:

- с 01.01.2025 по 31.03.2025- упрощенную систему налогообложения доходы 6%
- с 1 01.04.2025 по 3.12.2025 – общая система налогообложения

Налог на прибыль УСН составил 7 тыс.руб.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль на ОСН:

№ п/п	Показатель	Налоговая база	Показатель	тыс. руб.
				Сумма
1	Убыток ОСН до налогообложения всего, в том числе	(6 430)	Условный доход по налогу на прибыль, всего	(1 607)
2	Постоянные уменьшающих / увеличивающих налогооблагаемую прибыль разницы,	340	Постоянный налоговый расход	85

№ п/п	Показатель	Налоговая база	Показатель	Сумма
3	Изменения временных налогооблагаемых разниц текущего периода по счету	(1 998)	Отложенные налоговые обязательства	(500)
54	Изменения временных вычитаемых разниц текущего периода по счету	8 088	Отложенные налоговые активы	2022
5	Итого налог на прибыль к уплате по Декларации	0	Налог на прибыль	0

## 6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

В Отчете о движении денежных средств отражены:

- по строке 4119 поступления в виде процентов по депозитам в сумме 778 тыс.руб.;
- по строке 4129 платежи НДС контрагентам в сумме 703 тыс. руб; прочие 82 тыс.руб

## 7. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОПЕРАЦИЯМ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ.

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

Общество контролируется или на него оказывается влияние:

Связанная сторона	Основание
Камелькова Алевтина Владимировна	Лицо имеет право распоряжаться более, чем 20% долей уставного капитала Общества по 10.04.2025.(доля в УК - 100%); генеральный директор по 04.04.2025.
Потанин Владимир Олегович	Лицо косвенно владеет долями в уставном капитале Общества , с 11.04.2025
Князева Екатерина Владимировна	Лицо, оказывает значительное влияние на Общество - осуществляет полномочия исполнительного органа Общества (Генеральный директор с 05.04.2025)
МЕЖДУНАРОДНАЯ КОМПАНИЯ ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ИНТЕРРОС КАПИТАЛ» (ИНН 2540265679 690922, Приморский край, г. Владивосток, остров Русский, п. Аякс, д. 10 корп. 11, помещ. 365, 366, 273)	Лицо имеет право распоряжаться более, чем 20% долей уставного капитала Общества с 11.04.2025 (доля в УК - 100%)
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ХОЛДИНГОВАЯ КОМПАНИЯ ИНТЕРРОС» (ИНН 7706419639 119180, г. Москва, ул. Большая Якиманка, д.9)	Лицо и Общество, имеют одного бенефициарного владельца

Информация об операциях и сделках со связанными сторонами:

тыс. руб.

Показатель	ООО «Холдинговая компания ИНТЕРРОС»
Получено услуг по договору аренды объектов недвижимости и имущества	
Кредиторская задолженность на начало периода	-
Получено услуг за отчетный период	84
Оплачено	25
Кредиторская задолженность на конец периода	59

## Управленческий персонал

К основному управленческому персоналу относится генеральный директор.

Общий размер краткосрочных вознаграждений, выплаченных Обществом основному управленческому персоналу (с учетом НДФЛ и страховых взносов) составил 1 193 тыс. руб.

## 8. УСЛОВИЯ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2025 году Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на деятельность Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым 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 трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Представленная бухгалтерская отчетность Общества отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение организации. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

## 9. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В процессе хозяйственной деятельности ООО «Цифровое наследие» подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество может быть подвержено: финансовым, правовым, страновым, региональным, репутационным рискам. На дату составления отчетности у Общества отсутствуют каких-либо существенные риски, подлежащие раскрытию.

Генеральный директор



Е.В. Князева

25 марта 2026 года

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная форма)

3. Нематериальные активы  
3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода					
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	(31) -	- -	- -	236 -	- -	(31) -	
в том числе:													
Сайт	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	(31) -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	(31) -
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	(31) -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	(31) -

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	204	-	-
в том числе:			
Сайт	204	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода							
		На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		переоценка		накопленные амортизация и обесценение						
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация							
Права пользования активами - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	2 032	-	-	-	-	2 032	-	(34)	-	2 032	-	(34)
в том числе: ППА	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	2 032	-	-	-	-	-	-	(34)	-	-	-	(34)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	амортизируемые	неамортизируемые	амортизируемые	неамортизируемые	амортизируемые	неамортизируемые
Амортизируемые основные средства - всего	1 998	-	1 998	-	-	-
в том числе: ППА	1 998	-	-	-	-	-

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода					
		На начало года		поступило				списано				переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам			
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	17 315	-	43 7	-	-	-	(17) (305)	-	-	-	-	-	-	-	43 17	-
в том числе:																	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	42	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	305 7	-	-	-	-	-	(305) (7)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7	-
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	17 315	-	43 7	-	-	-	(17) (305)	-	-	-	-	-	X X	-	43 17	-

## 8. Обязательства

### 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
<b>Долгосрочные обязательства - всего</b>	<b>За 2025 г.</b>	-	1 703	-	-	-	-	-	1 703
Расчеты по финансовой аренде	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	1 703	-	-	-	-	-	1 703
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Краткосрочные обязательства - всего</b>	<b>За 2025 г.</b>	<b>85</b>	<b>393</b>	-	-	(85)	-	-	<b>393</b>
	За 2024 г.	10 598	77	-	-	(10 591)	-	-	85
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	70	36	-	-	(70)	-	-	36
	За 2024 г.	306	70	-	-	(306)	-	-	70
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10 100	-	-	-	(10 100)	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	2	-	-	-	-	-	2
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	355	-	-	-	-	-	355
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	7	-	-	-	(7)	-	-	-
	За 2024 г.	193	-	-	-	(186)	-	-	7
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	7	-	-	-	(7)	-	-	-
	За 2024 г.	-	7	-	-	-	-	-	7
<b>Итого</b>	<b>За 2025 г.</b>	<b>85</b>	<b>2 096</b>	-	-	<b>(85)</b>	-	X	<b>2 096</b>
	За 2024 г.	10 598	77	-	-	(10 591)	-	X	85

### 8.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>За 2025 г.</b>	-	33	23	-	10
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	33	23	-	10
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	9	-
Затраты на оплату труда	925	360
Отчисления на социальные нужды	279	89
Амортизация	65	-
Прочие затраты	5 666	1 515
Итого по элементам	6 943	1 964
Изменение остатков (приrost [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>6 943</b>	<b>1 964</b>

Генеральный директор ООО «ЦИФРОВОЕ НАСЛЕДИЕ» Е.В. Князева

25 марта 2025 г.

