

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Диасофт Дата Менеджмент»
ЗА 2025 ГОД**

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «**Диасофт Дата Менеджмент**» за 2025 год, составленной в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Диасофт Дата Менеджмент».

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 15.11.2018, ОГРН 1187746941458.

Общество зарегистрировано по адресу: 127018, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Марьино роцца, ул Полковая, д. 3, стр. 14, ком. 210

Местонахождение Общества: 127018, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Марьино роцца, ул Полковая, д. 3, стр. 14, ком. 210

ИНН 9715329512

КПП 771501001

ОКВЭД Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие — 72.19, 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения

2. Филиалы и обособленные подразделения Общества отсутствуют

3. Информация об исполнительных и контрольных органах

3.1. Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор .

4. Информация об Уставном капитале

По состоянию на 31 декабря 2025 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 10 000 рублей

Состав участников и их доли в Уставном капитале (далее – УК) Общества на отчетную дату:

№ п/п	Наименование участника	Доля в уставном капитале, %	Номинальная стоимость доли, руб.
1	ПАО «Диасофт» (ИНН 9715302870, местонахождение: 127018, г. Москва, ул. Полковая, д. 3, стр. 14, э 2 часть ком. 205)	100	10 000

5. Основные виды деятельности Общества

Основным видом деятельности Общества является разработка и передача неисключительных прав (лицензий) на программы для ЭВМ для банковской и финансовой сферы, а также внедрение (установка, адаптация), модификация и дальнейшее сопровождение указанных программ для ЭВМ.

6. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составляла - 13 человек. Среднесписочная численность сотрудников Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года составляла - 13 человек.

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

1. Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Числовые показатели представлены в тысячах рублей.

Статьи бухгалтерской отчетности подтверждаются данными инвентаризации.

Состав бухгалтерской отчетности за 2025 год:

- Форма № 1 – Бухгалтерский баланс;
- Форма № 2 – Отчет о финансовых результатах;

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в виде приложений, в том числе «Отчет об изменениях капитала» (форма № 3), «Отчет о движении денежных средств» (форма № 4), пояснения.

2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные знаки в кассе организации, средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2025 г. Курсы валют составили на эту дату:

78,2267 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2024 -101,6797 руб, 31 декабря 2023 г. – 89.6883 руб)
92,0938 рублей руб. за 1 евро (31 декабря 2024 г. –106,1028 руб, 31 декабря 2023 г. – 99.1919 руб.)

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

4. Нематериальные активы

Актив, отвечающий критериям принятия к учету в качестве НМА, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

В составе НМА отражаются разработанные, а также приобретенные Обществом исключительные права на компьютерные программы. Амортизация этих активов начисляется линейным способом исходя из ожидаемых сроков полезного использования, устанавливаемых Обществом. Она начинается начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

В отчетности НМА показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования. Переоценка НМА организацией не производится.

Первоначальная стоимость самостоятельно созданного НМВА включает все прямые затраты, которые могут быть непосредственно отнесены к процессу создания, производства и подготовки актива к его использованию.

Расходы на самостоятельно создаваемые Обществом НМВА, находящиеся на отчетную дату в процессе разработки и не готовые к использованию, отражаются в бухгалтерской отчетности (Бухгалтерском балансе) по статье «Нематериальные активы (строка 1110)

К прочим активам, не имеющим материально-вещественной формы (ПНМВА) относятся активы, используемые в деятельности организации в течение длительного срока (свыше 12 месяцев), на которые организация не имеет исключительных прав либо на которые организация имеет исключительные права, но первоначальная стоимость которых не превышает 100 тыс. рублей.

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

Прочие активы, не имеющие материально-вещественной формы (ПНМВА), отражаются в Бухгалтерском балансе по статье «Прочие внеоборотные активы».

5. Основные средства

Амортизация основных средств рассчитывается по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом.

Объекты, отвечающие критериям принятия к учету в качестве ОС, первоначальной стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Стоимость таких объектов списывается на затраты на производство, расходы на продажу или управление по мере их отпуска в производство или эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации Общество ведет контроль их движения в количественном учете за балансом.

При осуществлении ремонта объектов основных средств фактически произведенные затраты учитываются единовременно, в составе расходов того отчетного периода, к которому они относятся.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Переоценка основных средств Обществом не проводится.

6. Финансовые вложения

К финансовым вложениям организации относятся: ценные бумаги других организаций; вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады, кроме вкладов «до востребования», открытые в кредитных организациях.

Общество отражает в отчетности финансовые вложения по первоначальной стоимости. В случае выявления фактов обесценения в Обществе создается резерв под обесценение финансовых вложений.

Не признаются финансовыми вложениями депозиты и аккредитивы, размещенные на срок не более трех месяцев либо предусматривающие возможность отзыва размещенных денежных средств по требованию организации. Указанные активы рассматриваются Обществом в качестве эквивалентов денежных средств и отражаются в отчетности по соответствующей статье.

Проценты, начисленные по размещенным Обществом депозитам, а также по предоставленным займам отражаются в бухгалтерском учете суммы начисленных к получению процентов по депозитам отражаются в составе дебиторской задолженности.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО). При этом по вложениям в уставные капиталы обществ с ограниченной ответственностью, депозитным вкладам, займам выданным, вложениям в совместную деятельность их стоимость при выбытии определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

7. Запасы

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

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по способу ФИФО.

8. Расходы будущих периодов

Для целей идентификации расходов, понесенных Обществом в текущем периоде, но относящихся к одному/нескольким последующим отчетным периодам, Общество использует субсчета счета 97 «Расходы будущих периодов».

На счетах учета расходов будущих периодов Общество учитывает:

- активы, не имеющие материально-вещественной формы, принадлежащие Обществу на праве владения (исключительные права) либо исключительного использования (исключительной лицензии) сроком использования; до 1 года включительно либо стоимостью на момент принятия к учету не более 100 000 рублей;
- активы, не имеющие материально-вещественной формы, принадлежащие Обществу на праве использования (неисключительной лицензии) до 1 года включительно и стоимостью не более 100 тыс.руб.;

Такие расходы отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов.

- активы, не имеющие материально-вещественной формы, принадлежащие Обществу на праве использования (неисключительной лицензии), сроком использования более 1 года. Такие расходы отражаются в бухгалтерском балансе в составе в составе прочих внеоборотных активов.

- права использования программ для ЭВМ третьих лиц, принадлежащие Обществу на праве использования (неисключительной лицензии), приобретенные Обществом в целях интеграции указанных программ с собственными программами для ЭВМ и дальнейшей передачи совместно с собственными программами ЭВМ конечным пользователям. Такие расходы отражаются в бухгалтерской отчетности в составе запасов.

- расходы на страхование;

- отпускные и соответствующие суммы страховых взносов на обязательные виды страхования;

Такие расходы отражаются в бухгалтерском балансе в составе дебиторской задолженности Общества.

- другие виды расходов, понесенных Обществом в текущем периоде, но относящихся к одному/ нескольким последующим отчетным периодам.

Такие расходы отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных активов, прочих оборотных активов либо дебиторской задолженности в зависимости от характера и экономической сущности данных расходов, а также продолжительности периода, к которому они относятся.

Расходы на приобретение прав и услуг, произведенные в текущем отчетном периоде и относящиеся к будущим отчетным периодам, Общество относит на расходы текущего периода в соответствии с ограничениями, установленными договорами на их приобретение, либо, в случае отсутствия таких ограничений, по мере получения ожидаемых экономических выгод/предоставления услуг или (для приобретаемых прав) в зависимости от предполагаемого срока использования организацией соответствующего актива.

9. Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), включая налог на добавленную стоимость (НДС), авансы отражены за вычетом НДС.

Общество, в соответствии с действующим законодательством РФ, создает резерв по сомнительным долгам.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В Отчете о движении денежных средств Организация отражает свернуто денежные потоки в виде косвенных налогов (налога на добавленную стоимость) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

В Бухгалтерской отчетности денежные документы, учитываемые на счетах 50.03 «Денежные документы», 50.23 «Денежные документы в валюте», отражаются в составе прочих оборотных активов.

Общество признает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие активы:

Вид актива	Пояснения
Касса	За исключением бланков строгой отчетности и электронных билетов, учитываемых на сч. 50.03
Расчетные счета	-
Валютные счета	-
Специальные счета	Денежные средства на корпоративных расчетных картах сотрудников
Аккредитивы	Размещенные на срок не более трех месяцев либо предусматривающие возможность отзыва размещенных денежных средств по требованию организации
Депозиты	Размещенные на срок не более трех месяцев либо предусматривающие возможность отзыва размещенных денежных средств по требованию организации, без учета начисляемых процентов
Переводы (денежные средства) в пути	-

11. Кредиты и займы полученные

Краткосрочной задолженностью считается задолженность, срок погашения которой составляет менее 12 месяцев после отчетной даты. Задолженность, срок погашения которой составляет более 12 месяцев после отчетной даты, считается долгосрочной задолженностью. К затратам, связанным с получением займов и кредитов, относятся:

– проценты, причитающиеся к оплате, агентские вознаграждения, связанные с привлечением заемных средств;

– дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов.

Проценты по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, признаются прочими расходами периода единовременно.

Задолженность по полученным займам и кредитам отражается в составе обязательств с учетом причитающихся к уплате процентов согласно условиям договора.

Общество не производит перевод задолженности по долговому обязательству из долгосрочной в краткосрочную в случаях, когда на отчетную дату до установленного срока погашения заемного обязательства осталось не более 12 месяцев.

12. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками

Добавочный капитал Общества составляет сумма вноса учредителя в имущество Общества В соответствии с законодательством в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала.

13. Признание доходов и расходов

Доходы и расходы Общества признаются в том периоде, к которому они относятся.

Выручка от реализации прав пользования на программные продукты признается организацией по методу начисления единовременно в момент отгрузки – передачи прав в полной стоимости переданных прав, определенной договором/ иным документом, позволяющим определить стоимость передаваемых прав, при условии перехода к покупателю всех существенных рисков, связанных с дальнейшим использованием переданных прав.

Управленческие и коммерческие расходы Общества по окончании отчетного периода (месяца) списываются со счетов 26, 44 в полном объеме на счета учета финансовых результатов (90.02 «Себестоимость продаж», 90.07 «Расходы на продажу», 90.08 «Управленческие расходы»).

Доходы от реализации прав на собственные программы для ЭВМ по лицензионным договорам, не предусматривающим оплату в виде периодических лицензионных платежей (роялти), признаются организацией в составе выручки от продаж единовременно в момент отгрузки – передачи прав на основании акта приема-передачи, в полной стоимости переданных прав, определенной договором/ иным документом, позволяющим определить стоимость передаваемых прав, при условии перехода к покупателю всех существенных рисков, связанных с дальнейшим использованием переданных прав.

14. Оценочные обязательства

Общество формирует оценочные резервы в соответствии с требованиями действующего законодательства и нормативных актов по бухгалтерскому учету, в т.ч. резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков для целей бухгалтерского учета рассчитывается на конец календарного месяца отдельно по каждому сотруднику исходя из количества дней неиспользованного отпуска сотрудника и его среднедневной суммы расходов на оплату труда, определяемой в соответствии с требованиями действующего законодательства РФ, без учета обязательных отчислений страховых взносов 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.

15. Существенность показателей отчетности и ошибок

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя

статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Для целей классификации выявленных ошибок и применения норм ПБУ 22/2010 по их исправлению существенной признается ошибка, величина которой превышает 10% от общей суммы, отраженной по соответствующей статье соответствующей формы бухгалтерской отчетности, по которой данная ошибка была допущена, за соответствующий отчетный период.

16. Инвентаризация имущества и обязательств Общества

Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год перед составлением годового баланса а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета. В ходе проведенной инвентаризации к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, расхождений между данными бухгалтерского учёта и фактическим наличием имущества и обязательств не выявлено.

17. Связанные стороны

Перечень связанных сторон Общества за период с 1 января 2025 г. по 31 декабря 2025г:

Наименование связанной стороны юридического лица или фамилия имя отчество физического лица	Место регистрации
ПАО «Диасофт»	127018, город Москва, улица Полковая, дом 3, строение 14, комната 205

Компания, способная оказывать влияние на - Общество, - ПАО «Диасофт», с долей участия в уставном капитале Общества 100 %.

- Сведения о конечном бенефициаре Общества.

Во исполнение требований законодательства Общество принимает меры по установлению своих бенефициарных владельцев. На отчетную дату нет физического лица, которое в конечном итоге прямо или косвенно имеет преобладающее участие (более 25%) в капитале Общества.

18. Информация по операциям с основным управленческим персоналом

Вид вознаграждения	Сумма	
	За 2025 год	За 2024 год
Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	644	562

Тыс. руб

Итого, общая сумма	644	562
--------------------	-----	-----

19. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный, 2025 год фактов хозяйственной деятельности, оказывающих или могущих оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, места не имело.

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Общество не принимало решение о прекращении деятельности.

Прочая информация представлена в таблицах в соответствии с Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»

20. Государственная помощь

Общество не получало в 2025 году государственной помощи в форме субвенций, субсидий, бюджетных кредитов (в т.ч. налоговых кредитов, отсрочек и рассрочек по уплате налогов и платежей и других обязательств), включая предоставление в виде ресурсов, отличных от денежных средств (земельные участки, природные ресурсы и другое имущество), и в прочих формах.

21. Информация по сегментам

Общество не осуществляет отдельный учет по сегментам, сведений о прекращении деятельности сегментов не имеет.

22. Негосударственное пенсионное страхование

В Обществе отсутствует негосударственное пенсионное страхование.

23. Исправления ошибок

Правила исправления ошибок и раскрытие информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется в соответствии с ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном Приказом Минфина России от 28 июня 2010 года № 63н. При этом существенной ошибкой считается ошибка, искажающая в отдельности или в совокупности с другими ошибками показатель статьи бухгалтерской отчетности более чем на 10%. Корректировок за прошлые периоды не в связи с ошибками отражалось.

24. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества

Обществом в 2025 году не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

25. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

26. Условные активы и обязательства

Условные активы и обязательства в Обществе отсутствуют.

27. Основные факторы рисков в отношении общества. Непрерывность деятельности

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий.

Общество оценивает влияние вышеуказанных событий на деятельность Общества как ограниченное, принимая во внимание:

- отсутствие в текущем периоде изменений в способах и объемах использования производственных активов Общества;
- отсутствие прямого негативного воздействия на основную операционную деятельность Общества законодательных (регуляторных) изменений.

Правовые риски связаны с несовершенством правовой системы, в частности, противоречивостью законодательства, отсутствием правовых норм по регулированию отдельных вопросов, возникающих в процессе деятельности Общества. Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

У Общества нет существенной концентрации кредитного риска. Денежные средства размещаются в банках, которые на момент размещения средств имеют минимальный риск дефолта.

Общество не учитывает финансовые активы и финансовые обязательства с фиксированной ставкой процента как инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период. В данной связи прибыль и потоки денежных средств от текущей деятельности в основном не зависят от изменения процентных ставок.

Валютный риск – это риск отрицательного воздействия изменения курса валют на финансовые результаты Общества. Валютный риск возникает в случае, когда Общество вступает в операции, валюта которых не соответствует функциональной валюте предприятий.

У Общества нет существенных обязательств, номинированных в иностранных валютах, что не приводит к возникновению потенциального валютного риска.

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Подготовка бухгалтерских данных и составление бухгалтерской отчетности организации за 2025 год осуществлены с применением принципа непрерывности деятельности.

Руководство Общества не планирует прекращать или сокращать, реорганизовывать или коренным образом изменять вид деятельности в обозримом будущем.

Генеральный директор _____ / Лебедев Дмитрий Владимирович /



25 марта 2026 г.

(Handwritten signature)

_____ 2026 г.

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)	
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На начало периода		На конец периода	
		На начало года		в течение года		первоначальная стоимость		накопленные амортизация и обесценение	
		первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	выбыло (с учетом пересмотра фактической стоимости)	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На начало периода		На конец периода	
		На начало года		в течение года		фактическая стоимость		накопленные амортизация и обесценение	
		фактическая (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	выбыло (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по перецененной стоимости	-	-	-	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего
основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-	-	-	-
основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	слисано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	списано		резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
							фактическая себестоимость	резерв под обесценение					
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	13 8	- -	68 860 71 583	(68 861) (71 579)	- -	- -	X X	X X	- -	12 13	- -	
в том числе:													
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	13 8	- -	44 72	(45) (67)	- -	- -	- -	- -	- -	12 13	- -	
Незавершенное производство	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	67 651 71 370	(67 651) (71 370)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Прочие запасы и затраты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	1 165 141	(1 165) (141)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути. - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге. - всего	-	-	-

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		погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления							резерв по сомнительным долгам	по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	6 639	-	21 720	-	(6 639)	-	-	-	21 720	-	21 604	-
	За 2024 г.	3 669	-	6 639	-	(3 669)	-	-	-	6 639	-	6 539	-
в том числе:	За 2025 г.	6 539	-	21 604	-	(6 539)	-	-	-	21 604	-	21 604	-
	За 2024 г.	237	-	6 539	-	(237)	-	-	-	6 539	-	6 539	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	100	-	116	-	(100)	-	-	-	116	-	116	-
	За 2024 г.	3 432	-	100	-	(3 432)	-	-	-	100	-	100	-
Прочая задолженность	За 2025 г.	6 639	-	21 720	-	(6 639)	-	-	X	21 720	-	21 720	-
	За 2024 г.	3 669	-	6 639	-	(3 669)	-	-	X	6 639	-	6 639	-
Итого													

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					переклассифицировано	на конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		списано				
			поступило	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	119 150 80 350	8 600 38 800	- -	(127 750) -	- -	- -	- 119 150	
в том числе:									
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	119 150 80 350	8 600 38 800	- -	(127 750) -	- -	- -	- 119 150	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	413 773	26 957 413	- -	(413) (773)	- -	- -	26 957 413	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	31 49	2 002 31	- -	(31) (49)	- -	- -	2 002 31	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	307 688	24 482 307	- -	(307) (688)	- -	- -	24 482 307	
Расчеты по налогам, сборам и страховым взносам	За 2025 г. За 2024 г.	74 34	473 74	- -	(74) (34)	- -	- -	473 74	
Прочая	За 2025 г. За 2024 г.	1 2	1 -	- -	(1) (2)	- -	- -	1 -	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	119 563 81 123	35 557 39 213	- -	(128 163) (773)	- -	X X	26 957 119 563	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			на конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	2 190 1 277	5 712 4 441	(4 865) (3 473)	(769) (55)	2 268 2 190
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	2 190 1 277	5 712 4 441	(4 865) (3 473)	(769) (55)	2 268 2 190

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	300 000
в том числе:			
поручительства	-	-	300 000
Выданные - всего	13 836	-	-
в том числе:			
банковская гарантия	13 836	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	31	67
Затраты на оплату труда	56 691	66 423
Отчисления на социальные нужды	4 441	2 188
Амортизация	7 547	3 702
Прочие затраты	4 304	1 255
Итого по элементам	73 014	73 635
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	73 014	73 635

11. Государственная помощь
11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Генеральный директор ООО "Диасофт Дата Менеджмент"

 Лебедев Дмитрий Владимирович

"15" марта 2026 года



1027