

1. Дебиторская задолженность

1.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало периода		На конец периода	
			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность	5510	2025 г.	1 473 541	-	991 077	-
-						
всего	5530	2024 г.	-	-	1 473 541	-
в том числе:						
<i>Покупатели и Заказчики</i>	5511	2025 г.	-	-	35 664	-
	5531	2024 г.	-	-	-	-
<i>Авансы выданные</i>	5512	2025 г.	1 241 120	-	808 318	-
	5532	2024 г.	-	-	1 241 120	-
<i>Расчеты по налогам и сборам</i>	5513	2025 г.	232 421	-	147 095	-
	5533	2024 г.	-	-	232 421	-
Итого	5500	2025 г.	1 473 541	-	991 077	-
	5520	2024 г.	-	-	1 473 541	-

1.2. Просроченная дебиторская задолженность

Сумма зарезервированной просроченной дебиторской задолженности составила:

На 31 декабря 2025 года 0 тыс. руб.

На 31 декабря 2024 года 0 тыс. руб.

На 31 декабря 2023 года 0 тыс. руб.

2. Обязательства

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

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Краткосрочные обязательства - всего	5560	2025 г.	1 471 635	984 781
	5580	2024 г.	-	1 471 635
в том числе:				
<i>Поставщики и подрядчики</i>	5561	2025 г.	108 792	108 396
	5581	2024 г.	-	108 792
<i>Авансы полученные</i>	5562	2025 г.	737 959	615 741
	5582	2024 г.	-	737 959
<i>Расчеты по налогам и сборам</i>	5563	2025 г.	489 762	125 522
	5583	2024 г.	-	489 762
<i>Прочая</i>	5564	2025 г.	135 122	135 122
	5584	2024 г.	-	135 122
Итого	5550	2025 г.	1 471 635	984 781
	5570	2024 г.	-	1 471 635

2.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Признано	Погашено	На конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2025г.	29	227	(256)	-
	5710	2024г.	-	158	(129)	29
В том числе:						
<i>Оценочное обязательство на выплату отпусков</i>	5701	2025г.	29	227	(256)	-
	5711	2024г.	-	158	(129)	29

3. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код строки	За Январь - Декабрь 2025 года	За Январь - Декабрь 2024 года
<i>Материальные затраты</i>	5810	4 462 456	5 514 775
<i>Расходы на оплату труда</i>	5820	1 925	1 535
<i>Отчисления на социальные нужды</i>	5830	513	415
<i>Прочие затраты</i>	5840	854	10
Итого по элементам	5860	4 465 748	5 516 735
Итого расходы по обычным видам деятельности	5800	4 465 748	5 516 735

4. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ

Общество с ограниченной ответственностью «ДатаЛаб Технолоджи» (ООО «ДЛ-Тех») ИНН 9710129534, КПП 771001001 зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве (далее – Компания).

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 16 февраля 2024г., за основным государственным регистрационным номером 1247700167879.

Юридический и фактический адрес: 125047, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный Округ Тверской пер. 4-й Лесной, д.4

Генеральный директор – Святкин Максим Михайлович.

Обособленных подразделений Компания не имеет.

Основным видом деятельности является деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая. Компания оказывает услуги, связанные с модернизацией, адаптацией, тестированием и сопровождением программного обеспечения, а также комплексные услуги по поддержке развития и продвижения сервисов заказчиков.

Среднесписочная численность работающих в Компании сотрудников в 2025 и 2024 годах составляла 1 и 1 человек.

Основная экономическая деятельность Компании осуществляется в Российской Федерации (далее – «РФ»).

5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ КОМПАНИИ

5.1 Принципы подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована на основании данных бухгалтерского учета и действующих правил бухгалтерского учета и отчетности, а именно: Федерального закона №402-ФЗ от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и Федерального стандарта бухгалтерского учета 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина от 04.10.2023 №157н, а также действующих положений по бухгалтерскому учету.

При формировании бухгалтерской отчетности за отчетный период руководство Компании исходило из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Компания разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н.

5.2 Изменения учетной политики с 2025 года

В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» утв. приказом Минфина РФ от 04.10.2023 № 157н произошли следующие основные изменения по сравнению с порядком формирования показателей бухгалтерской отчетности и составления форм бухгалтерской отчетности, действовавшим до 2025 года:

Отчет об изменениях капитала

- включает один раздел, содержащий движение капитала, в том числе за счет изменения учетной политики и исправления существенных ошибок;
- не включает разделы «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок» и «Чистые активы».

Табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

- в табличных пояснениях по наличию и движению внеоборотных активов (нематериальных активов, основных средств, прав пользования активами) отдельно представлены амортизация и обесценение, а также суммы переклассификации из/в другие виды активов.

Изменения требований к представлению показателей в формах бухгалтерской отчетности

- В отчете о финансовых результатах за 2025 год величина прибыли (убытка) до налогообложения Компании за 2024 год в полной сумме представлена по строке 2300 «Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения», так как у Компании в 2025 г. и ранее отсутствовала прекращаемая деятельность.

До 2025 года величина прибыли (убытка) до налогообложения включалась в строку 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения».

Данное изменение не оказало влияния на показатель чистой прибыли (убытка) Компании.

5.3 **Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте**

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации (далее - «ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 27 ноября 2006 года №154н (далее - «ПБУ 3/2006»). В соответствии с ПБУ 3/2006 активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения обязательства.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов свернуто.

Курсы ЦБ РФ, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности:

Валюта	31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919
Юань	11,1592	13,4272	12,5762

5.4 **Учет аренды**

Компания ведет бухгалтерский учет аренды в соответствии с Федеральным стандартом ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. № 208н.

При выполнении условий, установленных п. 12 ФСБУ 25/2018, в случаях, перечисленных в подпунктах «а», «б» и «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 Компания не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде.

Информация по договорам аренды, учитываемым в упрощенном порядке

Компания не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в случае, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс. руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

При этом договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа, а также на предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Затраты арендатора на отделимые и неотделимые улучшения предмета аренды, не компенсируемые арендодателем, не увеличивают стоимость права пользования активом и признаются в качестве отдельных активов в соответствии с ФСБУ 26/2020, ФСБУ 6/2020 или списываются на расходы в соответствии с ПБУ 10/99.

5.5 **Учет денежных средств и денежных эквивалентов**

Высоколиквидные финансовые вложения с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Отчет о движении денежных средств (форма 4) сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам/принципалам (если Компания выступает в качестве комиссионера/агента);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата (п. 17 ПБУ 23/2011).

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств, соответственно.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

Для целей формирования показателей отчета о движении денежных средств авансовые платежи полученные и выданные признаются в размере не погашенном на отчетную дату и отражаются в строках 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг» и 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги», соответственно.

Платежи по краткосрочной аренде, платежи по аренде активов с низкой стоимостью включены в строку 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги».

5.6 Долгосрочные и краткосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, а также заемные средства относятся к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные.

5.7 Принципы формирования и признания доходов

Учет доходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденном приказом Министерства финансов РФ от 6 мая 1999 года №32н.

Доходы Компании в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Компании подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы от реализации услуг, указанных в Пояснении 4.

Все остальные доходы считаются прочими.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Компания имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Компании. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Компания в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Компании к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг отражается по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она представлена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

5.8 Принципы формирования и признания расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с доработками программного обеспечения, тестированием, консультациями по улучшению качества, аутсорсом и сопровождением сервисов, анализом данных и т. д. Расходы, формирующие себестоимость, непосредственно связаны с оказанием услуг от основного вида деятельности.

Управленческие расходы списываются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности. В составе управленческих расходов отражены расходы на информационные и консультационные услуги.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с оказанием услуг.

5.9 Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Общество ведет бухгалтерский учет оценочных, условных обязательств и условных активов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н.

Оценочные резервы. В бухгалтерском учете Компании начисляется оценочный резерв по сомнительным долгам, величина резерва рассчитывается с учетом возрастной структуры просроченной задолженности и на основании периодического анализа предполагаемого погашения задолженности. Вероятность погашения просроченной дебиторской задолженности оценивается на основании различных факторов, включающих финансовое состояние и платежную историю дебиторов, условия договоров с отдельными дебиторами или группами дебиторов, а также прочие факторы и события.

При этом начисление резерва может не производиться, если контрагент соблюдает согласованный график выплаты просроченной задолженности и вероятность получения суммы задолженности в полном объеме является высокой, сумма кредиторской задолженности перед контрагентом превышает сумму его дебиторской задолженности.

Разница между остатком резерва на начало и конец текущего периода, за вычетом суммы использованного в отчетном периоде резерва относится на счета прочих доходов и расходов в отчете о финансовых результатах.

Оценочные обязательства. Компания отражает в отчетности следующие виды оценочных обязательств:

- на выплату отпусков;
- по премиям;
- прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям п. 4, 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Величина оценочного обязательства на выплату отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов. Оценочные обязательства рассчитываются суммарно для всех видов ежегодного отпуска: основного и дополнительных.

5.10 Учет налога на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах, а также постоянные налоговые доходы и расходы.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется затратным методом (методом отсрочки). Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства представляются в бухгалтерском балансе развернуто и отражаются в строках 1180 «Отложенные налоговые активы» и 1420 «Отложенные налоговые обязательства» соответственно.

6. РАСШИФРОВКИ И ПОЯСНЕНИЯ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТНОСТИ

6.1. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлены по следующим источникам формирования:

	31 декабря			(тыс. руб.)
	2025 года	2024 года	2023 года	
Резерв предстоящих расходов	168	199	-	
Итого	168	199	-	

6.2. Запасы

В 2025, 2024 и 2023 году МПЗ, переданных в залог покупателям, не было.

6.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлены следующим образом:

	на 31 декабря			(тыс. руб.)
	2025 года	2024 года	2023 года	
Текущие счета в банках	1 483	4 391	-	
Итого	1 483	4 391	-	

6.4. Сведения о капитале

Уставный капитал Компании по состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов составляет 10 тыс. рублей.

Единственным участником компании является Святкин Максим Михайлович.

В 2025 году дивиденды не выплачивались.

Величина чистых активов по состоянию на 31.12.2025 – 7 937 тыс. руб., на 31.12.2024 – 6 467 тыс. руб..

6.5. Выручка

Выручка за 2025 и 2024 годы представлена следующим образом:

Наименование	(тыс. руб.)	
	2025	2024
Выручка от основного вида деятельности (Пояснение 4)	4 471 949	5 517 138
Итого	4 471 949	5 517 138

Выручка за 2025 и 2024 годы полностью сформирована за счет оказания услуг.

6.6. Расходы

Расходы, формирующие себестоимость, непосредственно связаны с оказанием услуг от основного вида деятельности.

Себестоимость за 2025 и 2024 годы по оказанным услугам составляет 4 464 891 и 5 516 725 тыс. руб. соответственно.

6.7. Проценты к получению

Проценты к получению за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом:

Наименование	(тыс. руб.)	
	2025	2024
Процентный доход по депозитам	1 852	8 678
Итого	1 852	8 678

6.8. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2025 и 2024 годы представлен следующим образом:

	2025	2024
Условный доход (расход) по налогу на прибыль:	(493)	(1 604)
Увеличение / (Уменьшение) отложенного налогового актива:		
по предстоящим расходам	(31)	159
Итого	(31)	159
Итого текущий налог на прибыль	(462)	(1 764)
по отложенным налоговым активам	-	40
Итого расходы по налогу на прибыль	(493)	(1 565)

Ставка налога на прибыль в 2025 году – 25%, в 2024 – 20%.

Согласно Федеральному закону № 176-ФЗ от 12 июля 2024 года, с 1 января 2025 года ставка налога на прибыль организаций увеличивается с 20% до 25%. В связи с этим в бухгалтерской отчетности за 2024 год на 31 декабря 2024 года произведена корректировка отложенных налоговых активов и обязательств в соответствии с положениями пунктов 14 и 15 ПБУ 18/02.

Изменения отразились на следующих статьях отчетности:

- Баланс: строки 1180 «Отложенный налоговый актив» и 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»;
- Отчет о финансовых результатах: статья «Отложенный налог на прибыль» (строка 2412), в которой учтены корректировки отложенных налогов в результате изменения ставки налога. Сумма увеличения отложенных налоговых активов составила 40 тыс. руб.

6.9. Прочие расходы

Прочие расходы за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)	
Наименование расхода	2025	2024
Расходы по оплате услуг банков	6 074	1 061
Прочие расходы	6	-
Итого	6 080	1 061

6.10. Движение денежных средств

Расшифровка отдельных существенных показателей в составе прочих поступлений (стр. 4119) и платежей (стр. 4129):

	(тыс. руб.)			
	Поступления		Платежи	
	2025	2024	2025	2024
Денежные потоки от текущих операций				
Свернутое сальдо сумм по исполнению договоров цессии	-	155 994	-	-
Свернутое сальдо сумм НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС	-	258 938	(283 633)	-
Проценты по депозитам	1 852	8 678	-	-
Комиссия банка	-	-	(5 232)	(1 061)
Итого	1 852	423 610	(288 866)	(1 061)

7. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Конечным контролирующим лицом Компании является Святкин Максим Михайлович (далее – «Контролирующее лицо», обладает конечным контролем), гражданин РФ, доля владения в уставном капитале Компании составляет 100%.

В соответствии с положениями ст. 3 Закона № 115-ФЗ, физическим лицом, соответствующим критериям бенефициарного владельца, предусмотренным ст. 3 Закона № 115-ФЗ, является Святкин М.М.

Единственной связанной стороной Компании является его контролирующее лицо.

Реализаций и поступлений товаров, работ, услуг со связанной стороной в течение 2025 и 2024 годов не было.

Движения денежных средств со связанной стороной в течение 2025 и 2024 года не было.

Краткосрочные выплаты вознаграждений членам исполнительных и контрольных органов Компании (основному управленческому персоналу) за 2025 и 2024 год составили 2 460 тыс. руб. и 1 914 тыс. руб. соответственно.

8. КОРРЕКТИРОВКА СРАВНИТЕЛЬНЫХ ДАННЫХ В 2025 ГОДУ (РЕТРОСПЕКТИВНЫЕ ПРАВКИ)

В годовой отчетности 2025 года Компанией скорректированы показатели за 2024 год.

В связи с исправлением ошибок:

- в Бухгалтерском балансе суммы НДС при исполнении обязанностей налогового агента перенесены из строки 1260 «Прочие оборотный активы» в строку 1230 «Дебиторская задолженность» расчеты по налогам и сборам в сумме 230 704 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024.
- В виду технической ошибки в Бухгалтерском балансе суммы кредиторской задолженности в сумме 1 471 635 тыс. руб. по состоянию на 31.12.24 отражены по строке 1530 «Доходы будущих периодов». В отчетности за 2025 указанные суммы отражены в строке 1520 «Кредиторская задолженность».
- в Отчете о движении денежных средств свернутое сальдо сумм по исполнению договоров комиссии в сумме 155 994 тыс. руб. за 2024г перенесено из строки 4112 «Поступления от арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей» в строку 4119 «Прочие поступления».

Ввиду существенности значений приведенных изменений при составлении бухгалтерской отчетности за 2025 год необходимые корректировки бухгалтерской отчетности сделаны с учетом требований ретроспективного подхода.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

Показатель	Номер строки	(тыс. руб.)		
		2024 год в отчетности 2025 года	2024 год в отчетности 2024 года	Внесенные изменения
Дебиторская задолженность	1230	1 473 541	1 242 837	230 704
Прочие оборотные активы	1260	-	230 704	(230 704)

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

Показатель	Номер строки	(тыс. руб.)		
		2024 год в отчетности 2025 года	2024 год в отчетности 2024 года	Внесенные изменения
Кредиторская задолженность	1520	1 471 635	-	1 471 635
Доходы будущих периодов	1530	-	1 471 635	(1 471 635)

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Денежные потоки от финансовых операций	Номер строки	(тыс. руб.)		
		2024 год в отчетности 2025 года	2024 год в отчетности 2024 года	Внесенные изменения
Поступления от арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	155 994	(155 994)
Прочие поступления	4119	423 610	267 616	155 994

9. ОПЕРАЦИОННАЯ СРЕДА И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Операционная среда – Рынок России, подвержен экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков других рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро меняться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития страны в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики, принимаемых законов и нормативных актов и макроэкономической ситуации.

В 2025 году сохраняется значительная геополитическая напряженность. Были введены и продолжают вводиться ограничения в отношении российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. Странами ЕС и рядом стран за пределами ЕС ранее были введены ограничения на предельный уровень цен на поставки российской нефти и российского газа, эмбарго на морские поставки российской нефти и нефтепродуктов. Финансовые и товарные рынки продолжают демонстрировать нестабильность. В 2025 году валютные курсы по отношению к рублю снизились по сравнению с уровнем по

состоянию на 31 декабря 2024 года. Ключевая ставка Банка России в июне 2025 года была снижена до 20%, в июле 2025 года – до 18%, в сентябре 2025 года – до 17%, в октябре 2025 года – до 16,5%, а в декабре 2025 года - до 16%.

Налогообложение – Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Хотя руководство Компании считает, что настоящая бухгалтерская отчетность достоверно отражает налоговые обязательства Компании, существует риск того, что трактовка налоговыми органами положений налогового законодательства применительно к операциям и деятельности Компании может не совпадать с их трактовкой руководством Компании.

В результате, порядок отражения операций, может быть оспорен налоговыми органами, что может повлечь доначисление налогов, соответствующих штрафов и пеней, суммы которых определяются результатами отдельных налоговых проверок. В случае несоответствия трактовок налогового законодательства могут возникнуть значительные разногласия по налоговым обязательствам Компании.

Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной и это приводит к уменьшению суммы налога, подлежащего уплате в бюджетную систему Российской Федерации, или увеличению суммы убытка, определяемого в соответствии с главой 25 НК РФ, если иное не предусмотрено по результатам взаимосогласительной процедуры в соответствии с международным договором Российской Федерации по вопросам налогообложения. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

При этом по мере дальнейшего развития практики трансфертного ценообразования не исключается возможность возникновения дополнительных вопросов по обоснованию используемых цен.

В связи с тем, что законодательство и нормативные документы, влияющие на экономическую ситуацию в России, подвержены частым изменениям, активы и операции Компании могут быть подвержены риску в случае ухудшения внешних факторов.

Руководству Компании неизвестно о требованиях, претензиях контрагентов, государственных и муниципальных органов, вероятных к предъявлению в ближайшее время.

10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое положение, движение денежных средств или результаты деятельности Компании, имевшие место между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, отсутствуют.

Генеральный директор _____ Святкин Максим Михайлович

31 марта 2026