

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к Бухгалтерскому балансу и Отчету**  
**о финансовых результатах**  
**Общества с ограниченной ответственностью**  
**«ГлоуБайт Софт» за 2025 год**

## 1. Общие сведения об Обществе

**Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «ГлоуБайт Софт».

**Сокращенное наименование:** ООО «ГлоуБайт Софт».

**Общество зарегистрировано:** 13.11.2020

**ОГРН:** 1207700430585

**Постановка на налоговый учет:** ИНН 9709067058,

Инспекция Федеральной налоговой службы № 9 по г. Москве.

**Юридический адрес:** 105064, г. Москва, пер Нижний Сусальный, д. 5, стр. 19, этаж подвал, помещ. I, ком. 10.

**Размер уставного капитала** на 31.12.2024 составляет 100 000 (Сто тысяч) рублей.

**Устав Общества утвержден:** решением единственного участника ООО «ГлоуБайт Софт» № 1 от 10.11.2020 (редакция № 2 утверждена решением № 13 от 04.06.2024).

### Участники Общества:

– ООО «Управляющая компания ГлоуБайт» (доля в Уставном капитале 100%)

**Основные направления деятельности:** основной вид деятельности, в соответствии с уставом – 46.51.2 Торговля оптовая программным обеспечением.

**Единоличный исполнительный орган:** ООО «Управляющая компания ГлоуБайт» (Решение № 2 единственного участника ООО «ГлоуБайт Софт» от 26.11.2020 (продление полномочий: Решение № 10 единственного участника ООО «ГлоуБайт Софт» от 17.11.2023)).

### Информация о численности:

по состоянию на 31.12.2025 – 4 чел,

по состоянию на 31.12.2024 – 4 чел.

### Информация о бенефициарах:

| Информация о цепочке собственников, включая бенефициаров (в том числе конечных) |              |                                                               |                                                                              |                                                                                   |                                                                                 |                                      |
|---------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
| №                                                                               | ИНН          | ФИО,<br>дата рождения,<br>гражданство                         | Адрес места<br>жительства<br>(регистрации)<br>или места<br>пребывания        | Серия и номер<br>документа,<br>удостоверяющег<br>о личность, кем<br>и когда выдан | Руководитель /<br>участник /<br>бенефициар                                      | Доля в<br>уставном<br>капитале,<br>% |
| 1                                                                               | 770504926059 | Скудин Владимир<br>Валерьевич<br><br>23.10.1978<br><br>Россия | 109028, г. Москва,<br>пер.<br>Подколокольный,<br>д. 16/2, стр. 2, кв.<br>128 | 45 23 783273,<br>выдан ГУ МВД<br>России по г.<br>Москве 30.10.2023                | Участник / учредитель<br>ООО «Управляющая<br>компания ГлоуБайт» /<br>бенефициар | 1/3                                  |

|   |              |                                                                 |                                                                                                     |                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                        |     |
|---|--------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 2 | 507460639709 | Кудич Алексей<br>Викторович<br><br>19.07.1979<br><br>Россия     | 142143,<br>Московская<br>область, г.<br>Подольск, п.<br>Быково, ул.<br>Московская, д. 2,<br>кв. 114 | 45 24 390135,<br>выдан ГУ МВД<br>России по г.<br>Москве 28.08.2024                                  | Участник / учредитель<br>ООО «Управляющая<br>компания Глоубайт» /<br>руководитель ООО<br>«Управляющая<br>компания Глоубайт» -<br>управляющей<br>организации ООО<br>«Глоубайт<br>Аналитические<br>Решения» / бенефициар | 1/3 |
| 3 | 772871842803 | Лисицин Евгений<br>Вячеславович<br><br>21.03.1982<br><br>Россия | 119296, г. Москва,<br>пр-кт Ленинский,<br>д. 67, к. 2, кв. 28                                       | 45 07 166354,<br>выдан<br>Паспортным<br>столом № 1 ОВД<br>«Коньково»<br>города Москвы<br>02.04.2004 | Участник / учредитель<br>ООО «Управляющая<br>компания Глоубайт» /<br>бенефициар                                                                                                                                        | 1/3 |

## 2. Применимость допущения непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

## 3. Концепция составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена Обществом в соответствии с Российскими федеральными и отраслевыми стандартами.

Бухгалтерский учет обеспечивает достаточно данных для формирования полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в ее финансовом положении, поэтому в бухгалтерской отчетности отсутствуют дополнительные показатели и пояснения.

При составлении бухгалтерской отчетности не допускались отступления от правил, установленных ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

## 4. Существенные аспекты учетной политики Общества

Общество организует и ведет бухгалтерский учет в соответствии с нормативными актами:

- Федеральным Законом от 12.12.2023 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н (ред. от 11.04.2018г);
- ПБУ, ФСБУ и другими нормативно-правовыми актами Минфина России и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной Приказом генерального директора № 20150701/ОД/01 от

01.07.2015, с учетом изменений и дополнений, утвержденных Приказом № 20241231/ОД/12 от 31.12.2024.

В 2025 году в Учетную политику не вносились изменения, требующие ретроспективного отражения показателей в бухгалтерской отчетности за 2026 год.

Изменения в Учетную политику на 2025 год, требующие отражения информации в бухгалтерской отчетности за 2024 год, не вносились. С 01.01.2025 обязателен к применению новый ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденный Приказом Минфина РФ от 04.10.2023, N 157н и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденный Приказом Минфина РФ от 13.01.2023 N 4н, изменения отражены в Учетной политике на 2025 год.

#### **4.1. Организационные аспекты Учетной политики**

Бухгалтерский учет ведется специализированной организацией на основании заключенного договора возмездного оказания услуг.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением компьютерной программы 1С.

Отчетным периодом для годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности (отчетным годом) является календарный год - с 1 января по 31 декабря включительно, за исключением случаев создания, реорганизации и ликвидации юридического лица.

Промежуточная бухгалтерская отчетность для предоставления органам управления, учредителям (участникам), кредиторам и иным заинтересованным пользователям составляется ежеквартально.

Срок формирования и порядок представления отчетности Общества определяется действующим законодательством и Уставом Общества.

Организация применяет общеустановленные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах согласно приложениям № 3, № 4 к ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденному Приказом Минфина РФ от 04.10.2023, N 157н. Детализация статей бухгалтерской отчетности определяется с учетом существенности и значимости показателей на момент формирования отчетности.

Организация исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, в общеустановленном порядке:

1) записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде, с корреспондирующим счетом учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка);

2) путем пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской отчетности организации за текущий отчетный год.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 10% процентов от величины объекта учета или величины актива баланса за период в котором применяется критерий.

Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов.

При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, разработанные организацией и содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч. 2 ст. 9 Федерального закона «О бухгалтерском учете».

Первичные учетные документы составляются на бумажных носителях или в электронном виде.

Исправления в первичные учетные документы на бумажном носителе вносятся путем зачеркивания ошибочного текста или суммы (так, чтобы оставались видны ошибочные данные) и указания исправленного текста или суммы над зачеркнутым. Делается надпись «Исправлено», указывается дата исправления, проставляются подписи лиц, составивших этот документ, с должностью и Ф.И.О

Исправления в первичные учетные документы в электронной форме вносятся путем составления нового электронного документа с признаком исправления (указанием на то, что он составлен взамен первоначального). Ставится дата исправления и документ подписывается электронными подписями лиц, составивших первоначальный документ, с указанием должностей и ФИО.

Первичные документы и иные документы, составленные на иностранном языке, подлежат переводу на русский язык.

Движение первичных учетных документов (их создание или получение от контрагентов, принятие к учету, обработка, передача в архив) регулируется графиком документооборота, содержащимся в Приложении № 3 к Учетной политике для целей бухгалтерского учета.

#### **4.2. План счетов бухгалтерского учета**

Общество разработало и применяет рабочий План счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном Плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утв. Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получить отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по Российским стандартам, а также требованиям раздельного учета активов и обязательств.

#### **4.3. Проведение инвентаризации**

Инвентаризация проводится в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.01.2023 N 4н с 01.01.2025.

Инвентаризация активов и обязательств, числящихся в бухгалтерском учете, информация о которых отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря.

Обязательные инвентаризации, обусловленные требованиями действующего законодательства и Учетной политикой, проводятся на основании Приказа генерального директора, которым утверждается состав рабочих инвентаризационных комиссий, дополнительные условия и задания для исполнения по ходу проведения инвентаризации.

В 2025 году проведена ежегодная инвентаризация имущества и финансовых обязательств по состоянию 31 декабря 2025 г.

По результатам инвентаризации было подтверждено фактическое наличие активов и достоверность величины обязательств, информация о которых отражена в Бухгалтерском балансе на 31 декабря 2025 года.

#### **4.4. Учет незавершенных капитальных вложений**

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Организация проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

#### **4.5. Учет основных средств**

Операции с основными средствами отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в 2025 году в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств», утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается объектом ОС, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Ликвидационная стоимость определяется по каждому основному средству. Для определения ликвидационной стоимости объекта основных средств комиссией по вводу основных средств определяется величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования. При определении ликвидационной стоимости объекта основных средств могут быть использованы данные анализа стоимости продажи аналогичного основного средства за предыдущий календарный год. Ликвидационная стоимость основных средств, имеющих аналогичные/идентичные характеристики, может определяться для группы таких основных средств.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 70% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- объекты природопользования;
- здания, строения, помещения;
- производственное оборудование;
- торговое оборудование;

- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника;
- мебель.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Проверка элементов амортизации проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета прочих доходов и прочих расходов (на счете 91), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов.

#### **4.6. Учет нематериальных активов**

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

Для целей бухгалтерского учета объектом нематериальных активов считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

а) не имеет материально-вещественной формы;

б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана), на получение которых организация имеет право (в частности, в отношении такого актива у организации при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив) и доступ иных лиц к которым организация способна ограничить;

д) может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 000 рублей.

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.

При признании в бухгалтерском учете объект НМА оценивается по первоначальной стоимости, которой является общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений.

Для каждого объекта нематериальных активов организация определяет срок полезного использования.

Объект нематериальных активов, который выбывает или не способен приносить экономические выгоды в будущем, списывается с бухгалтерского учета.

Объект нематериальных активов подлежит списанию в том отчетном периоде, в котором он выбывает, или становится неспособным приносить организации экономические выгоды в будущем.

Ликвидационная стоимость объекта нематериальных активов считается равной нулю, за исключением случаев, когда:

- а) договором предусмотрена обязанность другого лица купить у организации объект нематериальных активов в конце срока его полезного использования;
- б) существует активный рынок для такого объекта, с использованием данных которого можно определить его ликвидационную стоимость;
- в) существует высокая вероятность того, что активный рынок для такого объекта будет существовать в конце срока его полезного использования.

Ликвидационная стоимость объекта нематериальных активов определяется комиссией по вводу объектов нематериальных активов.

#### **4.7. 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.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Организация рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты.

Организация первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

Организация 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.

При отсутствии у организации привлеченных заемных средств на срок сопоставимый со сроком аренды, при расчете стоимости права пользования активом применяется ставка дисконтирования равная ключевой ставке ЦБ РФ, действующей на дату расчета.

#### **4.8. Учет материально-производственных запасов**

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

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.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов. Если документы на ТРЗ поступили позднее, чем выбыли МПЗ, то ТРЗ отражаются в дебет тех счетов, на которые отнесены суммы выбывших МПЗ.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Резерв под снижение стоимости материалов не создается, поскольку по специфике деятельности Общества МПЗ являются высоколиквидными материалами, и остатки на конец отчетного периода невелики.

Незавершенное производство (затраты на выполнение работ, выручка по которым не признана) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

#### **4.9. Учет финансовых вложений**

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам другим лицам составляется расчет дохода в зависимости от вида договора.

При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Займы, предоставленные работникам организации под проценты и признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям», субсчет 73-1 «Расчеты по предоставленным займам».

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках», субсчет 55-03 «Депозитные счета».

Депозиты со сроком погашения до 3-х месяцев являются высоколиквидными, и по ним риск изменения стоимости (неисполнения обязательств) минимален. В связи с этим депозиты со сроком погашения до 3-х месяцев относятся к денежным средствам и их эквивалентам.

Займы, предоставленные другим лицам, отражаются на счете 58.

В случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений, организация должна осуществить проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

#### **4.10. Резерв по сомнительным долгам**

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Суммы созданных резервов по сомнительным долгам учитываются по счету 63 «Резерв сомнительных долгов» и относятся на финансовые результаты в составе прочих расходов. Аналитический учет по счету 63 ведется в разрезе контрагентов (дебиторов).

В налоговом учете исчисление резерва по сомнительным долгам производится следующим образом:

- по сомнительным долгам со сроком возникновения свыше 90 дней в сумму создаваемого резерва. включается полная сумма задолженности;
- по сомнительным долгам со сроком возникновения от 45 до 90 (включительно) дней в сумму резерва включается 50% выявленной задолженности;
- по сомнительным долгам со сроком возникновения до 45 дней – выявленная задолженность не увеличивает сумму создаваемого резерва.

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

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.

Общество составляет регистры учета налоговых разниц в специально разработанных Обществом регистрах с использованием прикладных программных средств.

#### **4.12. Доходы и расходы**

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции, если возможно определить степень их готовности. При этом длительным циклом изготовления считается период, превышающий 12 месяцев после отчетного периода.

Прочие доходы:

- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;
- курсовые разницы;

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- дивиденды (доходы от участия в других организациях) включаются в состав доходов организации на дату распределения прибыли в сумме, определенной в соответствии с решением о распределении прибыли;
- доходы от оказания услуг, предусмотренных опционных договоров. При этом опционная премия относится в состав доходов будущих периодов (счет 98 «Доходы будущих периодов») с последующим списанием в состав внереализационных доходов равномерно или по мере возникновения расходов по оказанию услуг, предусмотренных опционным договором.

Если у организации отсутствует информация о сумме распределенных дивидендов (доходов от участия в других организациях) и (или) сумме подлежащего удержанию налога, дивиденды (доходы от участия в других организациях) включаются в состав доходов организации на дату их непосредственного получения в фактически поступившем размере.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода списывается в дебет счета 90.08.1 "Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения».

Распределение со счета 25 осуществляется пропорционально сумме доходов от конкретных заказов в отчетном периоде.

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, включаются в состав расходов будущих периодов на счете 76.01.9 «Платежи (взносы) по прочим видам страхования».

Сумма уплаченной опционной премии включается в состав расходов будущих периодов (счет 97 «Расходы будущих периодов»), с последующим списанием ее в состав внереализационных расходов в течение срока действия опционного договора.

Для целей бухгалтерского учета опционную премию следует относить в доходы будущих периодов (счет 98 «Доходы будущих периодов») с последующим списанием в состав внереализационных доходов равномерно или по мере возникновения расходов по оказанию услуг, предусмотренных опционным договором.

В случае решения о продаже ТМЦ, находящихся в эксплуатации, возврат ТМЦ из эксплуатации осуществляется операцией «Оприходование излишков инвентаря». При этом делается запись Дт 10.09 - Кт 91.01 на восстановленную стоимость ТМЦ.

#### **4.13. Отчет о движении денежных средств**

Отчет о движении денежных средств (ОДДС) составляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утв. Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н.

В соответствии с ПБУ 23/2011 по строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» включаются выплаты работникам, поэтому совокупное значение содержит в себе: платежи на оплату труда, выплаты в пользу 3-х лиц, оплата страховых взносов и НДФЛ.

Платежи в связи с оплатой труда работников, занятых при создании, модернизации и реконструкции внеоборотных активов в ОДДС включаются в строку 4221 «Платежи в связи с

приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов».

Обществом устанавливается следующий перечень денежных потоков, которые отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто:

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
- покупка и перепродажа финансовых вложений, валюты.

С учетом того, что депозиты до востребования и депозиты, заключенные сроком на 3 месяца и менее, легко обратимы в известную сумму денежных средств и подвержены незначительному риску изменения стоимости в бухгалтерском балансе отражается по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты». Остальные депозиты отражаются в бухгалтерском балансе по строке «Финансовые вложения».

## **Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.**

### **5. Основные средства**

Согласно п. 5 ФСБУ 6/2020 организация может не применять ФСБУ 6/2020 в отношении основных средств, имеющих стоимость ниже лимита 100 000 руб., установленного организацией с учетом существенности информации о таких активах. При этом затраты на приобретение или создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

По строке 1150 Бухгалтерского баланса отражена стоимость основных средств:

- по состоянию на 31.12.2025 – 2 243 тыс. руб.;
- по состоянию на 31.12.2024 – 2 834 тыс. руб.;

Информация о наличии и движении основных средств приведена в Пояснениях 4 к бухгалтерскому балансу.

В Бухгалтерском балансе основные средств отражены по первоначальной стоимости за минусом амортизации, начисленной за период эксплуатации.

Общество арендует нежилые помещения по следующим действующим договорам по состоянию на 31.12.2025:

| Номер договора<br>аренды (субаренды) и<br>дата         | Арендодатель                           | Срок<br>действия | Ежемесячная<br>арендная плата в<br>руб., в том числе<br>НДС 20% | Арендуемое<br>помещение |
|--------------------------------------------------------|----------------------------------------|------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------|
| Договор № 20201113-<br>УКГБ-ГБСофт/Ар от<br>13.11.2020 | ООО «Управляющая<br>компания ГлоуБайт» | 30.04.2028       | 73 046,40                                                       | Офисное помещение       |
| Договор № 20220201-<br>УКГБ-ГБСофт/Ар от<br>01.02.2022 | ООО «Управляющая<br>компания ГлоуБайт» | 31.08.2026       | 181 239,10                                                      | Офисное помещение       |

### **6. Запасы**

Общество не имеет запасов.

## 7. Дебиторская задолженность

По строке 1230 Бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность в размере:

- по состоянию на 31.12.2025 – 204 021 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2024 – 142 308 тыс. руб.

Движение дебиторской задолженности по видам задолженности представлено в Таблице 7.1 Пояснений 7 к бухгалтерскому балансу.

В составе дебиторской задолженности имеется задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями, поэтому в учете Общества создан резерв сомнительных долгов.

Сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.2025 составляет 61 636 тыс. рублей. Данная сумма учтена при формировании строки 1230 Бухгалтерского баланса.

Дебиторская задолженность является краткосрочной.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность указана в размере, учтенном в соответствии с условиями договоров.

Операции списания на финансовые результаты сомнительной и с истекшим сроком исковой давности дебиторской задолженности в 2025 году не оформлялись, так как основания для этого отсутствовали

## 8. Финансовые вложения

Общество не осуществляло финансовых вложений.

## 9. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 Бухгалтерского баланса отражены денежные средства:

- по состоянию на 31.12.2025 – 562 524 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2024 – 463 571 тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты Общества включают:

|                                                                             | 2025, тыс. руб. | 2024, тыс. руб. |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках                     | 562 524         | 463 571         |
| Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках                   | 0               | 1 162           |
| <b>Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса</b>             | <b>1 524</b>    | <b>3 409</b>    |
| Денежные эквиваленты                                                        | 561 000         | 459 000         |
| <b>Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств</b> | <b>562 524</b>  | <b>463 571</b>  |

Все финансовые вложения приобретены обществом на срок не более 15 дней, в соответствии с п. 9 ПБУ 23/2011 такие вложения включаются в состав денежных эквивалентов.

В течение 2025 года и по состоянию на 31 декабря 2025 года Обществу не устанавливались ограничения к использованию денежных средств.

По состоянию на отчетную дату привлечение дополнительных денежных средств отсутствует. Кредитные линии на основе овердрафта не открывались. Поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, отсутствуют.

Суммы займов (кредитов), недополученные по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам), отсутствуют. Все денежные средства на расчетном счете доступны для использования

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств.

## **10. Уставный капитал**

По строке 1310 Бухгалтерского баланса отражена величина уставного капитала:

- по состоянию на 31.12.2025 – 100 тыс. руб.;
- по состоянию на 31.12.2024 – 100 тыс. руб.

В соответствии с Уставом в редакции № 2 от 04.06.2024 уставный капитал Общества составляет 100 000 (Сто тысяч) рублей.

Уставный капитал Общества состоит из вкладов учредителей. Структура уставного капитала на 31.12.2025:

- 100% – ООО «Управляющая компания ГлоуБайт» (100 тыс. руб.);

В течение 2025 года величина и структура уставного капитала не менялись.

## **11. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)**

По строке 1370 Бухгалтерского баланса отражена величина нераспределенной прибыли (непокрытого убытка):

- по состоянию на 31.12.2025 – 632 857 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2024 – 444 125 тыс. руб.

Сумма чистой прибыли за 2025 г. составляет 188 732 тыс. руб

## **12. Кредиторская задолженность**

По строке 1520 Бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность:

- по состоянию на 31.12.2025 – 163 770 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2024 – 184 908 тыс. руб.

Движение кредиторской задолженности по видам задолженности представлено в Таблице 8.1 Пояснений 8 к бухгалтерскому балансу

По состоянию на 31 декабря 2025 г. отсутствует просроченная кредиторская задолженность и кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности.

В Бухгалтерском балансе кредиторская задолженность указана в размере, учтенном по условиям договоров.

Операции списания на финансовые результаты кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности в 2025 году не оформлялись, т. к. основания для этого отсутствовали.

## **13. Доходы и расходы от обычных видов деятельности**

В 2025 году Общество осуществляло 4 вида деятельности:

- Торговля программным обеспечением;
- Оказание услуг и выполнение работ в области разработки компьютерного программного обеспечения;
- Консультативные услуги и работы в области компьютерных технологий
- Прочие услуги;

Выручка за 2025 год составила 501 199 тыс. руб. Детализация по видам деятельности:

– Выручка без НДС от торговли программным обеспечением составила 450 993 тыс. руб.;

– Выручка без НДС за услуги и работы в области разработки компьютерного программного обеспечения составила 32 563 тыс. руб.

– Выручка без НДС за консультативные услуги и работы в области компьютерных технологий составила 14 595 тыс. руб.

– Выручка без НДС от прочих услуг составила 3 048 тыс. руб.

Для правильного распределения сумм «входного» НДС в налоговом учете между различными видами деятельности организация ведет раздельный учет:

– операций, облагаемых НДС;

– операций, освобожденных от налогообложения.

В 2025 году Общество осуществляло операции, освобожденные от налогообложения. К таким операциям относятся реализация программного обеспечения, внесенного Единый реестр российских программ для ЭВМ и БД, а также реализация работ/услуг, местом реализации которых не признается территория Российской Федерации.

Расходы от обычных видов деятельности, составили 359 765 тыс. руб. детализация расходов по элементам приведена в Пояснениях 10 к бухгалтерскому балансу.

В бухгалтерском учете общехозяйственные расходы на счете 26 предназначены для обобщения информации о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с производственным процессом. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода списывается в дебет счета 90.08.1 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения».

#### 14. Прочие доходы и расходы

Структура прочих доходов и расходов представлена в следующем виде (тыс. руб)

| Наименование показателя                         | 2025          |                | 2024          |                |
|-------------------------------------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
|                                                 | Прочие доходы | Прочие расходы | Прочие доходы | Прочие расходы |
| Проценты к получению (к уплате)                 | 91 820        | (483)          | 46 418        | (362)          |
| Расходы на услуги банков                        |               | (1 342)        | -             | (2 054)        |
| Положительные (отрицательные) курсовые разницы  | 801           |                | 115 539       | (117 516)      |
| Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты |               | (239)          | -             | (1 207)        |
| Резервы по сомнительным долгам                  | 8 664         |                | 87 900        | -              |
| Прочие доходы (расходы)                         | 12 227        | (986)          | 442           | (15 225)       |
| Итого прочих доходов (расходов)                 | 113 512       | 3 050          | 250 299       | 136 364        |

#### 15. Отложенные налоги

Общество ведет учет расчетов по налогу на прибыль в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», отражает в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности различия в формировании бухгалтерской прибыли (убытка) и налогооблагаемой прибыли (убытка).

Информация о временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета. При этом



временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

Расшифровка изменения отложенных налоговых активов, тыс. руб:

| Наименование статей доходов (расходов) | 2025          | 2024          |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
| Резервы сомнительных долгов            | 10 289        | 13 028        |
| Курсовые разницы по расчетам в валюте  | -             | 387           |
| Расходы будущих периодов               | 5             | 4             |
| Арендные обязательства                 | 62            | 13            |
| <b>Итого</b>                           | <b>10 356</b> | <b>13 432</b> |

Расшифровка изменения отложенных налоговых обязательств, тыс. руб.:

| Наименование статей доходов (расходов) | 2025       | 2024     |
|----------------------------------------|------------|----------|
| Доходы будущих периодов                | 514        | -        |
| <b>Итого</b>                           | <b>514</b> | <b>-</b> |

## 16. Чистые активы

Изменение чистых активов за три года, тыс. руб.

| Наименование показателя | 31.12.2025 | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|-------------------------|------------|------------|------------|
| Чистые активы           | 632 957    | 444 225    | 109 299    |

Изменение уставного капитала за три года, тыс. руб.

| Наименование показателя | 31.12.2025 | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|-------------------------|------------|------------|------------|
| Уставный капитал        | 100        | 100        | 100        |

Величина чистых активов свидетельствует о достаточно устойчивом финансовом положении Общества, поскольку они полностью соответствуют требованиям, предъявляемым нормативными актами и действующим законодательством.

## 17. Раскрытие показателей на забалансовых счетах

На забалансовых счетах Общества ведется учет арендованных основных средств, бланков строгой отчетности и материальных ценностей в эксплуатации.

Структура забалансовых счетов, тыс. руб.

|                                                         | 2025       | 2024       | 2023       |
|---------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| <b>МЦ «Материальные ценности в эксплуатации»</b>        | <b>155</b> | <b>155</b> | <b>155</b> |
| Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации | 155        | 155        | 155        |

## 18. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утв. Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н, Общество признавало связанными сторонами:

1. ООО «Управляющая компания ГлоуБайт»
2. ООО «ГлоуБайт Аналитические Решения»
3. ООО «Адастра»
4. ООО «ГлоуБайт Лаборатория данных»
5. ООО «ГлоуБайт Маркетинговые Решения»
6. ООО «ГлоуБайт Софт»
7. ООО «Дата Сапиенс»
8. ООО «ГлоуБайт»
9. ООО «ДатаБленд»
10. ООО «ДатаМайнд»
11. ООО «ОДБТ ГРУПП»
12. DOO «AGURUS BEOGRAD»
13. ООО «ГлоуБайт Разработка»
14. ООО «ГлоуБайт Украина»
15. Кудич Алексей Викторович
16. Лисицин Евгений Вячеславович
16. Скудин Владимир Валерьевич

Информация по операциям со связанными сторонам в 2025 году (тыс. руб):

| Наименование связанной стороны       | Основания признания связанной стороной                              | Год  | Операции                                                        | Сумма операции, тыс.руб. | Сумма задолженности (тыс.руб.) на конец года |
|--------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------------------------|
| ООО «Управляющая компания ГлоуБайт»  | Единоличный исполнительный орган – 100% от доли в уставном капитале | 2025 | Договор о передаче полномочий ЕИО б/н от 26.11.2023             | 2 592                    | 648                                          |
|                                      |                                                                     |      | Договор № 20201113-УКГБ-ГБСофт/Ар от 13.11.2020                 | 877                      | 0                                            |
|                                      |                                                                     |      | Договор № 20220201-УКГБ-ГБСофт/Ар от 01.02.2022                 | 2 175                    | (2 142)                                      |
|                                      |                                                                     | 2024 | Договор о передаче полномочий ЕИО б/н от 26.11.2023             | 2 592                    | 0                                            |
|                                      |                                                                     |      | Договор № 20201113-УКГБ-ГБСофт/Ар от 13.11.2020                 | 872                      | 0                                            |
|                                      |                                                                     |      | Договор № 20220201-УКГБ-ГБСофт/Ар от 01.02.2022                 | 1 917                    | 0                                            |
|                                      |                                                                     |      | FIN Ноутбуки                                                    | 5 000                    | 2 500                                        |
|                                      |                                                                     |      |                                                                 |                          |                                              |
| ООО «ГлоуБайт Аналитические Решения» | Общий участник (ООО «Управляющая компания ГлоуБайт», 100%)          | 2025 | ВЕВ (СД 66) Договор № ГБАР-ГБЛ-ГБ-ГБСофт/05072024 от 05.07.2024 | 555                      | 440                                          |
|                                      |                                                                     |      | Договор № 01072024/ГБАР-ГБСФ от 01.07.2024                      | 3 113                    | 1 431                                        |

| Наименование связанной стороны       | Основания признания связанной стороной                                                                                                                              | Год  | Операции                                                        | Сумма операции, тыс.руб. | Сумма задолженности (тыс.руб.) на конец года |
|--------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------------------------|
|                                      |                                                                                                                                                                     |      | Договор № 01/11-2022GBSW от 01.11.2022                          | 6 570                    | 0                                            |
|                                      |                                                                                                                                                                     | 2024 | ВЕВ (СД 66) Договор № ГБАР-ГБЛ-ГБ-ГБСофт/05072024 от 05.07.2024 | 12                       | 0                                            |
|                                      |                                                                                                                                                                     |      | Договор № 01/11-2022GBSW от 01.11.2022                          | 5 400                    | 0                                            |
|                                      |                                                                                                                                                                     |      | Договор № 01072024/ГБАР-ГБСФ от 01.07.2024                      | 1 073                    | 0                                            |
| ООО «ГлоуБайт Лаборатория данных»    | Общий участник (ООО «Управляющая компания ГлоуБайт», 100%)                                                                                                          | 2025 | Договор № 20230213/ГБСФ-ГБЛ от 13.02.2023                       | 4 660                    | 0                                            |
|                                      |                                                                                                                                                                     |      | Договор № ADM-61366 от 01.07.2024                               | 814                      | 814                                          |
|                                      |                                                                                                                                                                     | 2024 | Договор №01012024/ГБЛ-ГБСФ от 01.01.2024                        | 303                      | 0                                            |
| ООО «ГлоуБайт»                       | Участники управляющей организации ООО «Управляющая компания ГлоуБайт» являются участниками ООО «ГлоуБайт» (Кудич А.В. – 50%, Скудин В.В. – 40%, Лисицин Е.В. – 10%) | 2025 | Договор № 10012025/ГБСФ-ГБ от 10.01.2025                        | 116                      | 0                                            |
|                                      |                                                                                                                                                                     |      | Договор № ADM-52345 от 30.08.2024                               | 5 676                    | 0                                            |
|                                      |                                                                                                                                                                     | 2024 | Операции не производились                                       |                          |                                              |
| ООО «ГлоуБайт Маркетинговые Решения» | Общий участник (ООО «Управляющая компания ГлоуБайт», 100%)                                                                                                          | 2025 | Операции не производились                                       |                          |                                              |
|                                      |                                                                                                                                                                     | 2024 | Операции не производились                                       |                          |                                              |
| ООО «Адастра»                        | Общий участник (ООО «Управляющая компания ГлоуБайт», 100%)                                                                                                          | 2025 | Операции не производились                                       |                          |                                              |
|                                      |                                                                                                                                                                     | 2024 | Операции не производились                                       |                          |                                              |
|                                      |                                                                                                                                                                     | 2025 | Операции не производились                                       |                          |                                              |

| Наименование связанной стороны | Основания признания связанной стороной                                                                                                                                                                  | Год  | Операции                                       | Сумма операции, тыс.руб. | Сумма задолженности (тыс.руб.) на конец года |
|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------------------------|
| ООО «ОДБТ ГРУПП»               | Общий участник (ООО «Управляющая компания ГлоуБайт», 90%)                                                                                                                                               | 2024 | Операции не производились                      |                          |                                              |
| ООО «Дата Сапиенс»             | Общий участник (ООО «Управляющая компания ГлоуБайт», 100%)                                                                                                                                              | 2025 | Договор № ADM-49072 от 26.04.2024              | 3 636                    | 1 364                                        |
|                                |                                                                                                                                                                                                         |      | Договор № ADM-49749 от 01.07.2024              | 15 909                   | 15 909                                       |
|                                |                                                                                                                                                                                                         | 2024 | Договор № ADM-49072 от 26.04.2024              | 2 000                    | 2 000                                        |
| ООО «ДатаБленд»                | Общий участник (ООО «Управляющая компания ГлоуБайт», 100%)                                                                                                                                              | 2025 | Операции не производились                      |                          |                                              |
|                                |                                                                                                                                                                                                         | 2024 | Лицензионный договор № ADM-49756 от 01.07.2024 | 13 636                   | 13 636                                       |
| ООО «ДатаМайнд»                | Общий участник (ООО «Управляющая компания ГлоуБайт», 100%)                                                                                                                                              | 2025 | Договор № 26122024/ГБСФ-ДТМД от 26.12.2024     | 109                      | 0                                            |
|                                |                                                                                                                                                                                                         | 2024 | Операции не производились                      |                          |                                              |
| DOO «AGURUS BEOGRAD»           | Участники управляющей организации ООО «Управляющая компания ГлоуБайт» являются участниками DOO «AGURUS BEOGRAD»<br><br>(Кудич А.В. – 33,36%,<br><br>Скудин В.В. – 33,32%,<br><br>Лисицин Е.В. – 33,32%) | 2025 | Операции не производились                      |                          |                                              |
|                                |                                                                                                                                                                                                         | 2024 | Операции не производились                      |                          |                                              |
| ООО «ГлоуБайт Разработка»      | Участники управляющей организации ООО «Управляющая компания ГлоуБайт»                                                                                                                                   | 2025 | Операции не производились                      |                          |                                              |
|                                |                                                                                                                                                                                                         | 2024 | Операции не производились                      |                          |                                              |

| Наименование связанной стороны | Основания признания связанной стороной                                                                                                                                                   | Год  | Операции                  | Сумма операции, тыс.руб. | Сумма задолженности (тыс.руб.) на конец года |
|--------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------------------|
|                                | являются участниками ООО «ГлоуБайт Разработка»<br><br>(Кудич А.В. – 39,6%, Скудин В.В. – 31,46%, Лисицин Е.В. – 28,94%)                                                                  |      |                           |                          |                                              |
| ООО «ГлоуБайт Украина»         | Участники управляющей организации ООО «Управляющая компания ГлоуБайт» являются участниками ООО «ГлоуБайт Украина»<br><br>(Кудич А.В. – 40%, Скудин В.В. – 31,78%, Лисицин Е.В. – 28,22%) | 2025 | Операции не производились |                          |                                              |
|                                |                                                                                                                                                                                          | 2024 | Операции не производились |                          |                                              |
| Кудич Алексей Викторович       | Участник и генеральный директор ООО «Управляющая компания ГлоуБайт», 33,33%                                                                                                              | 2025 | Операции не производились |                          |                                              |
|                                |                                                                                                                                                                                          | 2024 | Операции не производились |                          |                                              |
| Лисицин Евгений Вячеславович   | Участник ООО «Управляющая компания ГлоуБайт», 33,33%                                                                                                                                     | 2025 | Операции не производились |                          |                                              |
|                                |                                                                                                                                                                                          | 2024 | Операции не производились |                          |                                              |
| Скудин Владимир Валерьевич     | Участник ООО «Управляющая компания ГлоуБайт», 33,33%                                                                                                                                     | 2025 | Операции не производились |                          |                                              |
|                                |                                                                                                                                                                                          | 2024 | Операции не производились |                          |                                              |

## 19. Внутренний контроль

Внутренний контроль осуществляется на всех уровнях управления Общества сотрудниками в соответствии с их полномочиями и функциями.

Применительно к ведению бухгалтерского учета, в том числе составлению бухгалтерской (финансовой) отчетности, внутренний контроль призван выявлять риски, которые могут повлиять на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности. В ходе такой оценки рассматривается вероятность искажения учетных и отчетных данных исходя из следующих допущений:

- возникновение и существование: факты хозяйственной жизни, отраженные в бухгалтерском учете, имели место в отчетном периоде и относятся к деятельности Общества;
- полнота: факты хозяйственной жизни, имевшие место в отчетном периоде и подлежащие отнесению к этому периоду, фактически отражены в бухгалтерском учете;
- права и обязательства: имущество, имущественные права и обязательства Общества, отраженные в бухгалтерском учете, фактически существуют;
- оценка и распределение: активы, обязательства, доходы и расходы отражены в правильном стоимостном измерении на соответствующих счетах бухгалтерского учета и в соответствующих регистрах бухгалтерского учета;
- представление и раскрытие: данные бухгалтерского учета корректно представлены и раскрыты в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

## **20. Информация о совершенных обществом крупных сделках**

Сделки, признаваемые в соответствии с федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, Обществом в 2025 году не заключались.

## **21. Информация о залогах и поручительствах**

Выданные залоги и поручительства у Общества отсутствуют.

## **22. Информация о государственной помощи**

В течение 2025 и 2024 годов Общество не получало государственную помощь.

## **23. Информация о совместной деятельности**

В 2025 и в 2024 годах Общество не осуществляло совместную деятельность.

## **24. Информация по условным фактам хозяйственной деятельности**

По состоянию на отчетную дату и дату составления отчетности у Общества отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности:

- Общество не выдавало обеспечения (не предоставляло гарантии) исполнения обязательств третьих лиц (поручительства, независимые гарантии);
- Отсутствуют неурегулированные расчеты с контрагентами, контролирующими органами, работниками.

## **25. События после отчетной даты**

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества после отчетной даты:

Руководство на текущий момент не наблюдает и не ожидает в краткосрочной перспективе существенного негативного влияния на финансовое положение Общества последствий эпидемиологической и экономической ситуаций.

## **26. Непрерывность деятельности**

Существенные неопределенности, касающиеся событий или условий, которые могут в значительной мере поставить под сомнение способность Общества продолжать непрерывно вести свою деятельность, отсутствуют.

Происходящие в России и в мире, события, такие как: геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, не оказали существенного влияния на деятельность нашего Общества. В настоящий момент указанные события не повлекли за собой каких-либо существенных последствий, способных повлиять на будущие финансовые результаты и финансовое положение ООО «ГлоуБайт Софт», так как деятельность прямо или косвенно не связана с обеспечением материально-техническими ресурсами вооруженных сил. Руководство Общества уверено, что общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, доступа к финансовым ресурсам.

### **Приложения:**

Пояснения 4. Основные средства

Пояснения 7. Дебиторская задолженность

Пояснения 8. Обязательства

Пояснения 10. Расходы по обычным видам деятельности

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя                                                      | Период     | На начало года                                 |                                             | Изменения за период |                                                |                                             |             |             |                                                |                            |                                                |                                             |                                                | На конец периода                            |  |
|------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------|-------------|------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|--|
|                                                                              |            | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение | поступило           | списано                                        |                                             | амортизация | обесценение | переоценка                                     |                            | переклассифицировано                           |                                             | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |  |
|                                                                              |            |                                                |                                             |                     | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |             |             | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленная<br>амортизация | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |                                                |                                             |  |
| Основные средства (за<br>исключением инвестиционной<br>недвижимости) - всего | 3а 2025 г. | -                                              | -                                           | -                   | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |  |
|                                                                              | 3а 2024 г. | -                                              | -                                           | -                   | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |  |
| Инвестиционная недвижимость<br>- всего                                       | 3а 2025 г. | -                                              | -                                           | -                   | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |  |
|                                                                              | 3а 2024 г. | -                                              | -                                           | -                   | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |  |

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

| Наименование показателя               | Период     | На начало года                              |                                             | Изменения за период                                               |                                                        |                                             |             |             |                                             | На конец периода           |                                             |                                             |
|---------------------------------------|------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------|-------------|---------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
|                                       |            | фактическая<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение | поступило (с<br>учетом<br>пересмотра<br>фактической<br>стоимости) | списано (с учетом пересмотра<br>фактической стоимости) |                                             | амортизация | обесценение | переоценка                                  |                            | фактическая<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |
|                                       |            |                                             |                                             |                                                                   | фактическая<br>(переоцененная)<br>стоимость            | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |             |             | фактическая<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленная<br>амортизация |                                             |                                             |
| Права пользования активами -<br>всего | 3а 2025 г. | 8 530                                       | (5 696)                                     | 1 665                                                             | -                                                      | -                                           | (2 256)     | -           | -                                           | -                          | 10 195                                      | (7 952)                                     |
|                                       | 3а 2024 г. | 7 173                                       | (3 720)                                     | 1 457                                                             | (100)                                                  | -                                           | (1 976)     | -           | -                                           | -                          | 8 530                                       | (5 696)                                     |

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 основные средства - всего                                                                                                               | -                     | -                     | -                     |
| Неамортизируемые основные средства - всего                                                                                                             | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:<br>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 переоцененной 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, предоставленные за плату во временное пользование - всего                                                                          | -                     | -                     | -                     |
| Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего                                      | -                     | -                     | -                     |

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

| Наименование показателя                                                     | Период     | На начало года         |                            | Изменения за период |             |         |                                             | На конец периода       |                            |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------|----------------------------|---------------------|-------------|---------|---------------------------------------------|------------------------|----------------------------|
|                                                                             |            | фактические<br>затраты | накопленное<br>обесценение | затраты             | обесценение | списано | принято к учету в качестве основных средств | фактические<br>затраты | накопленное<br>обесценение |
|                                                                             |            |                        |                            |                     |             |         |                                             |                        |                            |
| Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего               | 3а 2025 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                           | -                      | -                          |
|                                                                             | 3а 2024 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                           | -                      | -                          |
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего                   | 3а 2025 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                           | -                      | -                          |
|                                                                             | 3а 2024 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                           | -                      | -                          |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего | 3а 2025 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                           | -                      | -                          |
|                                                                             | 3а 2024 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                           | -                      | -                          |



4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

| Наименование показателя                                                                | Период     | На начало года      |                         | Изменения за период |             |         |                                                        | На конец периода    |                         |
|----------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------|---------|--------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|
|                                                                                        |            | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты             | обесценение | списано | принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего               | 3а 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
|                                                                                        | 3а 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
| Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего                   | 3а 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
|                                                                                        | 3а 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего | 3а 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
|                                                                                        | 3а 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |

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             | списано                   |                        | резерв под обесценение | изменения видов запасов   |                        | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
|                         |            |                           |                        |                     | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |                        | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |                           |                        |
| Запасы - всего          | За 2025 г. | -                         | -                      | 330 618             | (330 618)                 | -                      | -                      | X                         | X                      | -                         | -                      |
|                         | За 2024 г. | 37                        | -                      | 332 228             | (332 265)                 | -                      | -                      | X                         | X                      | -                         | -                      |

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     | На начало года       |                               | Изменения за период                                            |                                    |             |            |                        |                      | На конец периода     |                               |
|------------------------------------------------------|------------|----------------------|-------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------|------------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|
|                                                      |            | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | поступило                                                      |                                    | списано     |            |                        | переклассифицировано | 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. | 212 608              | (70 300)                      | 1 133 204                                                      | -                                  | (1 080 155) | -          | -                      | -                    | 265 657              | (61 636)                      |
|                                                      | 3а 2024 г. | 268 863              | (158 200)                     | 1 335 349                                                      | -                                  | (1 391 604) | -          | -                      | -                    | 212 608              | (70 300)                      |
| в том числе:<br>Расчеты с покупателями и заказчиками | 3а 2025 г. | 107 704              | (16 968)                      | 575 595                                                        | -                                  | (573 209)   | -          | -                      | -                    | 110 090              | (20 482)                      |
|                                                      | 3а 2024 г. | 121 731              | (14 408)                      | 764 958                                                        | -                                  | (778 985)   | -          | -                      | -                    | 107 704              | (16 968)                      |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками                | 3а 2025 г. | 51 295               | -                             | 342 180                                                        | -                                  | (289 663)   | -          | -                      | -                    | 103 812              | -                             |
|                                                      | 3а 2024 г. | 119                  | -                             | 496 735                                                        | -                                  | (445 559)   | -          | -                      | -                    | 51 295               | -                             |
| Итого                                                | 3а 2025 г. | 212 608              | (70 300)                      | 1 133 204                                                      | -                                  | (1 080 155) | -          | -                      | X                    | 265 657              | (61 636)                      |
|                                                      | 3а 2024 г. | 268 863              | (158 200)                     | 1 335 349                                                      | -                                  | (1 391 604) | -          | -                      | X                    | 212 608              | (70 300)                      |

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                                                | (61 636)              | -                    | (70 300)              | -                    | (158 200)             | -                    |
| в том числе:<br>Расчеты с покупателями и заказчиками | (20 482)              | -                    | (16 968)              | -                    | (14 408)              | -                    |

## 8. Обязательства

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

| Наименование показателя                                                              | Период     | На начало года | Изменения за период                                            |                                    |             |           |                      | На конец периода |
|--------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------|-----------|----------------------|------------------|
|                                                                                      |            |                | поступило                                                      |                                    | списано     |           | переклассифицировано |                  |
|                                                                                      |            |                | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено    | на доходы |                      |                  |
| Долгосрочные обязательства - всего                                                   | 3а 2025 г. | 1 302          | 1 265                                                          | -                                  | (930)       | -         | (270)                | 1 367            |
|                                                                                      | 3а 2024 г. | 8 068          | 761                                                            | -                                  | (7 320)     | -         | (207)                | 1 302            |
| в том числе:<br>Арендные обязательства                                               | 3а 2025 г. | 1 302          | 751                                                            | -                                  | (930)       | -         | (270)                | 853              |
|                                                                                      | 3а 2024 г. | 1 783          | 761                                                            | -                                  | (1 035)     | -         | (207)                | 1 302            |
| Отложенные налоговые обязательства                                                   | 3а 2025 г. | -              | 514                                                            | -                                  | -           | -         | -                    | 514              |
|                                                                                      | 3а 2024 г. | 6 285          | -                                                              | -                                  | (6 285)     | -         | -                    | -                |
| Краткосрочные обязательства - всего                                                  | 3а 2025 г. | 186 493        | 711 471                                                        | -                                  | (732 826)   | -         | 270                  | 165 408          |
|                                                                                      | 3а 2024 г. | 249 547        | 1 040 151                                                      | -                                  | (1 103 412) | -         | 207                  | 186 493          |
| в том числе:<br>Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. | 66 184         | 364 039                                                        | -                                  | (360 886)   | -         | -                    | 69 337           |
|                                                                                      | 3а 2024 г. | 92 973         | 386 950                                                        | -                                  | (413 739)   | -         | -                    | 66 184           |
| Кредиторская задолженность по расчетам по налогам и взносам                          | 3а 2025 г. | 68 317         | 222 498                                                        | -                                  | (231 625)   | -         | -                    | 59 190           |
|                                                                                      | 3а 2024 г. | 3 791          | 367 125                                                        | -                                  | (302 599)   | -         | -                    | 68 317           |
| Кредиторская задолженность по прочим расчетам с разными дебиторами и кредиторами     | 3а 2025 г. | 44 520         | 3 586                                                          | -                                  | (13 855)    | -         | -                    | 34 251           |
|                                                                                      | 3а 2024 г. | 128 978        | 37 124                                                         | -                                  | (121 582)   | -         | -                    | 44 520           |
| Арендные обязательства                                                               | 3а 2025 г. | 1 585          | 914                                                            | -                                  | (1 131)     | -         | 270                  | 1 638            |
|                                                                                      | 3а 2024 г. | 1 627          | 695                                                            | -                                  | (944)       | -         | 207                  | 1 585            |
| Итого                                                                                | 3а 2025 г. | 187 795        | 712 736                                                        | -                                  | (733 756)   | -         | X                    | 166 775          |
|                                                                                      | 3а 2024 г. | 257 615        | 1 040 912                                                      | -                                  | (1 110 732) | -         | X                    | 187 795          |

### 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            | списано  |                      |                  |
|                                 |            |                |                     | погашено | как избыточная сумма |                  |
| Оценочные обязательства - всего | За 2025 г. | 273            | 1 279               | (1 091)  | (40)                 | 421              |
|                                 | За 2024 г. | 119            | 1 556               | (986)    | (416)                | 273              |

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

| Наименование показателя                                                                             | За 2025 г. | За 2024 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Материальные затраты                                                                                | -          | 4          |
| Затраты на оплату труда                                                                             | 14 694     | 14 117     |
| Отчисления на социальные нужды                                                                      | 2 572      | 2 360      |
| Амортизация                                                                                         | 2 256      | 1 976      |
| Прочие затраты                                                                                      | 340 243    | 342 017    |
| Итого по элементам                                                                                  | 359 765    | 360 474    |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):<br>незавершенного производства, готовой продукции | -          | -          |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                                         | 359 765    | 360 474    |