

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах
ООО «Дата Лаб»
за 2025 год**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Дата Лаб» за 2025 год**

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	4
3.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	11
4.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	11
5.	ОБЕСЦЕНЕНИЕ	11
6.	ЗАПАСЫ	11
7.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	11
8.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	11
9.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	12
10.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	12
11.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	12
12.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	12
13.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	13
14.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	14
15.	ПРОЧИЕ ПОСТУПЛЕНИЯ И ПЛАТЕЖИ	14
16.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	15
17.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	16
18.	РАСКРЫТИЕ ДОПУЩЕНИЙ	16

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Дата Лаб» за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности *Общества с ограниченной ответственностью «Дата Лаб»* (далее — «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Отчетным годом является календарный год — с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Дата Лаб», сокращенное наименование ООО «Дата Лаб» (далее Общество) учреждено 24 июля 2020 г. в соответствии с Договором об учреждении от 21 июля 2020 г. и Протоколом общего собрания учредителей ООО «Дата Лаб» № 1 от 21 июля 2020 г. Единственным участником Общества является Основной участник с долей в уставном капитале 100%. Уставный капитал Общества на момент учреждения определен в сумме 10 тыс. руб.

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 24 июля 2020 г. с присвоением основного государственного регистрационного номера (ОГРН) 1207700256235 и поставлено на учет в налоговом органе с присвоением индивидуального номера налогоплательщика (ИНН) 9705146140 и кода причины постановки (КПП) 770501001. Основной ОКВЭД: Разработка компьютерного программного обеспечения (62.01).

Юридический адрес Общества: 115172, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ТАГАНСКИЙ, УЛ ГОНЧАРНАЯ, Д. 30, СТР. 1.

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества отсутствуют обособленные подразделения, в том числе филиалы и представительства.

Основной целью создания и деятельности Общества является извлечение прибыли путем осуществления предпринимательской деятельности.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- 1) разработка компьютерного программного обеспечения;
- 2) деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий;
- 3) деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая;
- 4) деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность;
- 5) деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов;
- 6) ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования.

Деятельность Общества не лицензируется.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2025 году составила 11,4 человек, в 2024 году 23,2 человек.

Исполнительный орган Общества представлен следующим образом:
Вербицкий Дмитрий Сергеевич Генеральный директор

5 октября 2021 г. полномочия членов Совета директоров досрочно прекращены, и Совет директоров упразднен.

Генеральный директор Общества:

- с 24 ноября 2021 г. по 14 ноября 2024 г. — Редькин Александр Васильевич;
- с 15 ноября 2024 г. по настоящее время — Вербицкий Дмитрий Сергеевич.

Общество не имеет бенефициарного владельца — физического лица, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале Общества) либо имеет возможность контролировать действия Общества.

Сведения об аудиторке Общества:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА»

ИНН 7708000473 КПП 770701001

Юридический и почтовый адрес: 127055, Москва, Тихвинский пер., д. 7, стр. 3, кабинет 20

Является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», регистрационный номер записи о внесении в Реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций аудиторов 12006033851.

Отчетным годом является календарный год — с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г.

Изменение организационно-правовой формы

Организационно-правовая форма ООО «Дата Лаб» не изменялась.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями, а также действующими положениями по бухгалтерскому учету и Учетной политикой Общества.

Форма ведения бухгалтерского учета – автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С Бухгалтерия предприятия КОРП, редакция 3.0.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляли бухгалтерские службы Обслуживающей организации (аутсорсинговой организации: Филиал ОЦО ПАО «Ростелеком»), которые оказывали Обществу услугу по ведению бухгалтерского учета, на основании заключенного договора № 11/25/433/21 от 6 сентября 2021 г., № 11/25/345/23 от 02 октября 2023 г. до 31.07.2024 г. включительно, с 01.08.2024 г. ведение бухгалтерского учета осуществляет собственная бухгалтерская служба Общества.

Учетная политика Общества утверждена Приказом генерального директора № ДЛ_2024/12/26 от 26 декабря 2024 г.

Активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества и от других организаций. Несобственное имущество отражается на забалансовых счетах и учитывается обособленно от собственного имущества Общества.

Значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, при подготовке бухгалтерской отчетности не имеется.

На дату составления бухгалтерской отчетности Общество не располагает информацией о существенных событиях, произошедших после 31.12.2025 г. без знания о которых пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества.

Учетная политика применяется Обществом последовательно от одного отчетного года к другому.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и

обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв на предстоящую оплату отпусков, неиспользованных на отчетную дату;
- резерв на выплату вознаграждения по итогам работы;
- сроки полезного использования нематериальных активов;
- элементы амортизации объекта основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации).

Капитальные вложения

В соответствии с п. 9 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. Фактическими затратами считается выбытие (уменьшение) активов Общества или возникновение (увеличение) его обязательств, связанных с осуществлением капитальных вложений. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (продавцу, подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления имущества, имущественных прав, выполнения работ, оказания услуг.

Общество проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. № 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный № 40940).

Основные средства

Общество применяет в учете стандарт ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения в случае их наличия.

Общество установило следующие лимиты стоимости списания активов для определенных групп основных средств:

- оборудование 40 тыс. руб.

Затраты на приобретение, создание активов стоимостью ниже указанного лимита признаются расходами периода, в котором они понесены.

Исключение составляют:

- объекты основных средств группы «Здания», «Сооружения», «Земельные участки» — подлежат обязательному учету в составе ОС независимо от их стоимости.

В целях обеспечения сохранности активов, признанных расходами в периоде их приобретения, контроль за их движением должен быть организован на забалансовом счете, на котором объекты учитываются до момента выбытия в связи с непригодностью или по другим основаниям.

С целью обеспечения контроля в применяемой программе 1С учет таких активов ведется в порядке, установленном ФСБУ 5/2019 для бухгалтерского учета запасов (Письма Минфина России от 28 января 2022 г. № 07-01-09/5961, от 15 декабря 2021 г. № 07-01-09/102450).

Срок полезного использования вновь вводимых объектов основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету как период, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды Обществу.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации, ожидаемого морального устаревания в результате изменения или усовершенствования производственного процесса.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Амортизация рассчитывается с использованием линейного метода на протяжении следующих расчетных сроков полезного использования активов:

Наименование группы основных средств	Срок полезного использования, мес.
Вычислительная техника	46-60
Прочие	33-46

Срок полезного использования объекта основного средства определяется с момента ввода его эксплуатацию и не прерывается независимо от того, используется такой объект в течение этого времени или простаивает. Амортизация актива прекращается на дату отнесения актива к категории удерживаемого для продажи или на дату прекращения признания актива, в зависимости от того, какая из этих дат наступает раньше.

Общество не ожидает существенных поступлений от выбытия объектов основных средств и определяет их ликвидационную стоимость равной нулю.

По приобретенным основным средствам, ранее бывшим в эксплуатации, срок полезного использования определяется с учетом сроков фактической эксплуатации этих основных средств до приобретения их Обществом.

Затраты на проведение ремонта включаются в расходы по обычным видам деятельности того периода, в котором был произведен ремонт, или учитываются как капитальные вложения в зависимости от классификации ремонта в соответствие с положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств (ремонтный фонд) не создается.

Части сложного объекта основных средств, состоящего из нескольких частей, принимаются к учету в качестве отдельных инвентарных объектов, если эти части имеют разный срок полезного использования.

Общество классифицирует основное средство как предназначенное для продажи, если его стоимость будет возмещена в основном за счет продажи, а не посредством продолжающегося использования. При этом объект, в его текущем состоянии, готов для немедленной продажи на условиях обычных при продаже таких активов, и его продажа в высшей степени вероятна.

Методы амортизации, сроки полезного использования активов пересматриваются на конец каждого финансового года или чаще, если происходят события, свидетельствующие о необходимости изменения, и, если ожидания отличаются от предыдущих расчетов. Последствия такого пересмотра учитываются перспективно.

Аренда

Общество ведет учет договоров аренды в соответствии с требованиями федерального стандарта ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». В момент заключения договора Общество оценивает, является ли договор арендой либо содержит ли он условия аренды, перечисленные в п. 5 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество признает в составе активов право пользования объектом аренды по договорам аренды, в которых является арендатором при одновременном выполнении следующих условий аренды (договоры финансовой аренды):

- арендодатель предоставляет арендатору объект аренды на определенный срок;
- объект аренды идентифицируется, т.е. отличим с физической точки зрения;
- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования объекта аренды в течение срока аренды;
- арендатор имеет право определять, как и для какой цели использовать объект аренды.

Общество признает расходы на протяжении срока аренды по мере начисления арендных платежей к уплате по договорам операционной аренды, к которым относятся:

- договоры аренды с первоначальной (рыночной) стоимостью объекта аренды в новом состоянии не выше 300 000 руб. за единицу;
- по договорам аренды, не отвечающим указанным выше условиям признания объектов аренды в составе активов.

Классификация договора аренды, в котором Общество является арендатором, в качестве договора финансовой

или операционной аренды выполняется раннюю из двух дат:

- дата, на которую предмет аренды становится доступным для использования арендатором,
- дата заключения договора аренды.

Течение срока аренды начинается с даты предоставления объекта аренды по Акту приема-передачи в аренду.

Нематериальные активы

С 01.01.2024 г. Общество применяет в учете стандарт ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения стандарта отражаются ретроспективно. При этом Общество применяет право не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие году перехода (п. 53 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»).

Исходя из ПБУ 1/2008 Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения нового федерального стандарта бухгалтерского учета в межотчетный период.

Общество применяет лимит стоимости отдельного объекта НМА в размере 100 000 рублей.

По объектам, обладающим всеми признаками НМА, но имеющим стоимость ниже установленного лимита, Обществом организован надлежащий контроль за их наличием и движением на забалансовом счете. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

Начисление амортизации по объектам нематериальных активов производится ежемесячно, с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете.

Определение срока полезного использования (СПИ) нематериального актива производится исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды (доход).

Срок полезного использования нематериального актива может измениться как в сторону увеличения, так в сторону уменьшения. При этом ранее начисленные суммы амортизации нематериального актива пересчету не подлежат.

Отражение в бухгалтерской отчетности – перспективно, т.е. при принятии решения об изменении СПИ сумма амортизации изменится с месяца, следующего за месяцем изменения СПИ НМА. В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов.

По нематериальным активам, имеющим неопределенный срок полезного использования, амортизация не начисляется.

Погашение стоимости нематериальных активов с определенным сроком полезного использования осуществляется посредством начисления амортизации. Сумма амортизационных отчислений определяется ежемесячно по нормам, рассчитанным исходя из первоначальной стоимости нематериального актива и срока полезного использования, линейным способом.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится. После признания объект НМА оценивается в бухгалтерском учете по модели учета по первоначальной стоимости (подп. «а» п. 15 ФСБУ 14/2022).

Общество проверяет нематериальные активы на предмет выявления признаков обесценения, и, если такие признаки выявлены, оценивает возмещаемую стоимость активов.

Запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом такие затраты признаются расходами периода, в котором были понесены.

В соответствии с п. 9 и п. 12 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы признаются по фактической себестоимости, расчет которой осуществляется с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых Обществу, вне зависимости от формы их предоставления.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается дебиторская задолженность организации, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Общество не признаёт сомнительным долгом дебиторскую задолженность по внутригрупповым операциям. Резерв не создаётся.

В 2025 году общество не создавало резервы по сомнительным долгам.

Доходы

Для целей учета доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка, которая принимается к бухгалтерскому учету в сумме, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности, определенной с учетом всех предоставленных скидок.

Обычными видами деятельности Общества являются:

- разработка компьютерного программного обеспечения;
- деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая;
- деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность;
- деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов;
- предоставление за вознаграждение прав на использование (лицензии) программного обеспечения;

- сдача в аренду и/или субаренду производственного оборудования.

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими доходами.

Учет доходов ведется с использованием аналитического признака «статья дохода», предназначенного для учета доходов от оказания услуг, выполненных работ конкретного вида.

Результаты округлений, сформировавшиеся на счетах учета обязательств суммой не более 1 рубля, подлежат списанию в состав прочих доходов в периоде выявления при условии завершения расчетов, по которым они сформировались.

Расходы

Для целей учета расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением работ (оказанием услуг), передачей имущественных прав. Остальные расходы считаются прочими расходами.

Аналитический учет расходов по обычным видам деятельности ведется в разрезе статей затрат.

Расходы Общества учитываются и распределяются в следующем порядке:

- В Обществе реализован Проектный учет расходов на основное производство по каждому виду выполняемых работ.
- Учет расходов на основное производство, которые можно прямо идентифицировать с конкретным Проектом, производится по счету 20 «Основное производство».
- Учет расходов на основное производство, которые невозможно прямо идентифицировать с конкретным Проектом, производится по счету 25 «Общепроизводственные расходы».
- Управленческие расходы полностью признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в отчетном году.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Под денежными эквивалентами Общество понимает:

- долговые ценные бумаги кредитных организаций, срок погашения которых не превышает трех месяцев с момента приобретения;
- открытые в кредитных организациях депозитные вклады до востребования или со сроком погашения не более трех месяцев с момента открытия;
- иные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть обращены в денежные средства в течение срока не более трех месяцев.

Денежные потоки Общества классифицируются исходя из того, что:

- Текущая (операционная) деятельность – основная приносящая доход деятельность предприятия и прочая деятельность, отличная от инвестиционной и финансовой деятельности.

- Инвестиционная деятельность – приобретение и выбытие долгосрочных активов и других инвестиций, не относящихся к эквивалентам денежных средств.
- Финансовая деятельность – деятельность, которая приводит к изменениям в размере и составе внесенного капитала и заемных средств предприятия.

Потоки денежных средств, выраженные в иностранной валюте, представляются в отчете о движении денежных средств по курсу на дату совершения операции.

Критерии существенности для отчета о движении денежных средств поступлений и платежей определяются Обществом в каждом конкретном случае отдельно.

Оценочные и условные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 г. № 167н.

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

Обществом создаются следующие резервы:

- на предстоящую оплату отпусков работникам;
- на выплату вознаграждений по результатам работы за год;
- оценочные начисления по расходам, понесенным в отчетном периоде, по которым не получены документы.

В бухгалтерском балансе резервы на предстоящую оплату отпусков и выплату вознаграждений отражаются в составе оценочных обязательств по строке 1540. Резервы по непредставленным документам отражаются в составе кредиторской задолженности по строке 1520.

Обоснованность признания и величина начисленного оценочного обязательства подлежат инвентаризации в конце отчетного года, а также при наступлении новых событий, связанных с этим обязательством.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату.

При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы, либо включается в стоимость актива.

Расчеты по налогу на прибыль

Информация об аккредитации. Применение льготы

Согласно положениям п. 1.15 ст. 284 и п. 5 ст. 427 НК РФ для российских организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий, условиями применения пониженных тарифов страховых взносов и ставки 5% по налогу на прибыль, являются:

- 1) получение в установленном порядке документа о государственной аккредитации организации, осуществляющей деятельность в области информационных технологий;
- 2) по итогам отчетного (налогового/расчетного) периода не менее 70% в сумме всех доходов организации составляют доходы от ИТ-деятельности, поименованные в абзацах 4-16 п. 1.15 ст. 284 и п. 5 ст. 427 НК РФ.

Обществом 30.04.2021 получен документ о государственной аккредитации организации, осуществляющей деятельность в области информационных технологий, о чем имеется запись в реестре аккредитованных организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий, № 14055 от 30 апреля 2021. Актуальность сведений на текущий можно проверить по ссылке <https://www.gosuslugi.ru/itorgs>

Расшифровка отдельных показателей отчетности организации

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы (строка 1110 баланса)

Информация о наличии и движении нематериальных активов представлена в таблицах 1.1—1.3 табличной части настоящих пояснений.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования у Общества не было.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основные средства (строка 1150 баланса)

Сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной стоимости, накопленной амортизации на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, другие изменения), а также балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств на начало и конец отчетного периода представлены в таблицах 2.1—2.3 табличной части настоящих пояснений.

В составе показателей строки 1150 отражены основные средства Общества, в том числе объекты, предоставляемые за плату во временное пользование по договору аренды.

5. ОБЕСЦЕНЕНИЕ

В соответствии с ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 25/2018 активы проверяются на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. № 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный № 40940).

В 2025 году признаков обесценения активов ООО «Дата Лаб» не выявлено.

6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов представлена в таблице 3.1 части настоящих пояснений.

Резерв под снижение стоимости запасов Обществом не создавался ввиду отсутствия признаков их обесценения.

Общество не передавало в залог материально-производственные запасы в 2025 году.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии дебиторской задолженности за отчетный период представлена в таблице 4.1 табличной части настоящих пояснений.

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря:

	2025 год	2024 год	2023 год
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	176	22	7 395
Денежные эквиваленты (депозиты)	—	4 800	—
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств и бухгалтерского баланса	176	4 822	7 395

9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества определяет минимальный размер имущества Общества, гарантирующего интересы его кредиторов.

На 31 декабря 2025 и 2024 гг. участниками Общества являются:

Участники Общества	Адрес местонахождения	Размер доли в %	Номинальная стоимость, в тыс. руб.
ООО «ПБД»	109240, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный Округ Таганский, ул. Гончарная, д. 21	100	10

10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на отчетную дату и предшествующие периоды долгосрочные оценочные обязательства отсутствуют.

Движение оценочных обязательств за 2025 и 2024 годы представлено в таблице:

Наименование показателя	Остаток на 31 декабря 2024 г.	Выплачено в течении 2025 года	Начислено в течении 2025 года	Сальдо на 31 декабря 2025 г.
Оценочные обязательства по отпускам работников	2 947	(11 179)	11 839	3 606
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	—	—	353	353
Итого краткосрочные оценочные обязательства стр. 1540	2 947	(11 179)	12 192	3 959

Резерв на предстоящую оплату отпусков создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2025 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2025 г. будет использован в течение 2026 года, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 г.

Резерв на предстоящую оплату вознаграждений в отношении предстоящих расходов на выплату квартальной премии за 4 квартал 2025 года не создавался. Квартальная премия начислена в декабре 2025 г.

11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в таблице 5.1 табличной части настоящих пояснений.

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 гг. Общество не имело просроченных обязательств по страховым взносам, налогам и сборам.

12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (п. 3 ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

Виды доходов	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Доходы от сдачи имущества в аренду	14 260	14 481
Услуги технического сопровождения переданного оборудования	1 200	1 200
Доходы от разработки и доработки ПО	42 176	66 365
Доходы от предоставления лицензий	12 000	12 000
Оказание услуг по сопровождению ПО	22 481	24 792

Оказание услуг по использованию БД	8 750	11 000
Оказание услуг по сопровождению БД	11 400	11 400
Услуги технические прочие	369	–
Итого Выручка по строке 2110	112 636	141 238

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице ниже:

Себестоимость продаж	За 2025 г.	За 2024 г.
Оплата труда	(51 169)	(79 398)
Амортизация нематериальных активов	(17 068)	(16 237)
Амортизация основных средств	(13 481)	(13 627)
Работы и услуги соисполнителей	–	–
Страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	(3 821)	(3 946)
Начисление резерва по квартальной премии	–	(511)
Начисление резерва по годовой премии	–	–
Начисление резерва на оплату отпусков	205	1 903
Резерв предстоящих расходов в части страх. взносов в гос. внеб. фонды	(60)	34
Итого себестоимость продаж по строке 2120	(85 393)	(111 781)

Управленческие расходы

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	За 2025 г.	За 2024 г.
Оплата труда	(8 547)	(14 113)
Услуги аудиторские	(160)	(139)
Расходы на услуги центров обслуживания	–	(1 221)
Амортизация основных средств	(400)	(241)
Добровольное медицинское страхование	(538)	(1 039)
Страховые взносы в государственные внебюджетные фонды (кроме догов. ГПХ и ПДМ)	(677)	(665)
Покупка краткосрочных серийных лицензий, ПО, ПП и БД	(81)	(43)
Начисление резерва на оплату отпусков	(342)	(480)
Начисление резерва по квартальной премии	(306)	–
Аренда недвижимости (до 300 тр)	(119)	(119)
Резерв предстоящих расходов в части страх. взносов	(99)	(19)
Компьютерное оборудование и офисная техника (ремонт и ТО)	–	–
Прочие расходы	(405)	(245)
Итого управленческие расходы по строке 2220:	(11 674)	(18 324)

13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2025 и 2024 годов были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

Прочие доходы	Доходы за 2025 г.	Доходы за 2024 г.
Доходы от реализации и прочего выбытия прочих объектов основных средств	21	
Проценты к получению	120	394
Прочие доходы	–	72
Итого	141	466

Прочие расходы	Расходы за 2025 г.	Расходы за 2024 г.
Остаточная стоимость прочих реализованных объектов основных средств	(22)	(81)
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	–	5

Прочие расходы	Расходы за 2025 г.	Расходы за 2024 г.
(для зарплаты, принимаемые к НУ)		
Прочие расходы	(29)	(61)
Мат помощь (не принимается в НУ)	(69)	(69)
Расходы на услуги банков	(7)	(12)
Проценты к уплате	(323)	
Итого	(450)	(218)

14. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Ставка налога на прибыль 5% в связи с применением ИТ-льготы.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Прибыль/Убыток до налогообложения, по бухгалтерскому учету	15 275	11 381
Ставка налога на прибыль	5%	0%
Условный доход/расход по налогу на прибыль	(764)	
Постоянный налоговый расход (доход)	(4)	
Текущий налог на прибыль	(342)	–
Отложенный налог на прибыль	(391)	3 133
Нематериальные активы	(344)	2 150
Убытки прошлых лет	(342)	1 544
Арендные обязательства	142	
Основные средства	165	(597)
Прочее	(12)	36
Чистая прибыль (убыток)	14 542	14 514

Отложенные налоговые активы

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Незавершенное производство	46	34
Нематериальные активы	1 806	2 150
Оценочные обязательства и резервы	18	
Расходы будущих периодов	3	2
Убытки прошлых лет	1 202	1 544
Арендные обязательства	142	–
Итого	3 217	3 730

Отложенные налоговые обязательства

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Доходные вложения в материальные ценности	(330)	(573)
Основные средства	(103)	(24)
Проценты по обязательствам	(42)	–
Итого	(475)	(597)

15. ПРОЧИЕ ПОСТУПЛЕНИЯ И ПЛАТЕЖИ

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Налог на добавленную стоимость	(13 580)	(22 307)
Беспроцентный заем	–	(11 000)
Прочие поступления	(120)	(393)
Итого по строке 4119 ОДДС	(13 700)	(33 700)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Налог на добавленную стоимость	(21 933)	(27 729)
Беспроцентный заем	–	(11 000)
Прочие платежи	(302)	(139)
Итого по строке 4129 ОДДС	(22 235)	(38 868)

16. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Пунктом 16 ПБУ 11/2008 предусмотрено, что в случаях, когда раскрытие информации в объеме, предусмотренном ПБУ 11/2008, приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон, организация может раскрывать информацию в ограниченном объеме, не раскрывая те сведения, которые обуславливают указанные потери и (или) урон.

Исходя из вышеизложенного общество в бухгалтерской отчетности раскрывает информацию в ограниченном объеме.

Перечень связанных сторон:

- Учредители (основной участник);
- Прочие связанные стороны;
- Лица, принадлежащие к группе компаний;
- Управленческий персонал;

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду.

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям со связанными сторонами:

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Дебиторская задолженность		
- основной участник	348 734	299 326
- прочие связанные стороны	3 620	879
Кредиторская задолженность		
- основной участник	34	34
- прочие связанные стороны	—	—
Вклады в уставные (складочные) капиталы		
- основной участник	10	10
Добавочный капитал		
- основной участник	12	12

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами:

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Продажа товаров, работ, услуг (без НДС)		
- основной участник	88 264	91 881
- прочие связанные стороны	10 112	34 576
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам (без НДС)		
- основной участник	14 260	14 780
Приобретение товаров, работ, услуг (без НДС)		
- основной участник	—	—
- прочие связанные стороны	(119)	(1 340)
Вознаграждение административно-управленческий персонал	(1 714)	(6 618)
- оплата труда и страховые взносы	(1 714)	(6 539)
- добровольное медицинское страхование	—	(79)

Все операции между Обществом и связанными сторонами совершались по нормальным рыночным условиям. Резервы сомнительных долгов не создавались, дебиторская задолженность связанных сторон не списывалась. По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 сомнительная дебиторская задолженность связанных сторон отсутствует.

Основной управленческий персонал организации

Основным управленческим персоналом Общества является Генеральный директор

17. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Условные активы и обязательства

На отчетную дату Общество не имеет условных обязательств, возникших в следствии прошлых событий его хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательств на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, неконтролируемых организацией.

Общество не имеет существующие на отчетную дату оценочные обязательства, не признанные в бухгалтерском учете вследствие невыполнения следующих условий:

- уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

У Общества не возникло условных активов вследствие прошлых событий его хозяйственной жизни, когда существование у Общества актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

Условия ведения деятельности Общества

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации. Представленная финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Начиная с февраля 2022 г., обострение геополитической напряженности и конфликт, связанный с Украиной, а также экономические санкции, введенные США, Европейским союзом и другими странами в отношении многих российских государственных и коммерческих организаций, в том числе банков, отдельных секторов экономики и физических лиц, вызвали замедление экономического роста в России и существенно ограничили доступ к международным рынкам капитала.

Некоторые иностранные предприятия объявили о приостановке деятельности в России или прекращении поставок продукции в Россию. Логистические ограничения оказывали негативное влияние на объемы поставок зарубеж. Значительный рост инфляции как в России, так и в мире оказал негативное влияние на себестоимость. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Несмотря на то, что будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов, результаты экономической деятельности Общества в этот период не были подвержены влиянию указанных выше событий.

Иные факторы, способные повлиять на способность осуществлять свою деятельность непрерывно, отсутствуют. Тем самым, на основании изложенного у руководства Общества имеется уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно и у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

18. РАСКРЫТИЕ ДОПУЩЕНИЙ

Активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества и от других организаций. Несобственное имущество отражается на забалансовых счетах и учитывается обособленно от собственного имущества Общества.

Значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества при подготовке бухгалтерской

отчетности, отсутствует.

Деятельность Общества находится в стадии роста, заключены доходные договоры на разработку и техническое сопровождение программного обеспечения. Общество рассматривает возможность включения собственных разработок в реестр российского ПО, что позволит увеличить рынок потенциальных заказчиков. В перспективе расширение состава предоставляемых услуг в IT-сфере.

На дату составления бухгалтерской отчетности Общество не располагает информацией о существенных событиях, произошедших после 31 декабря 2025 г. без знания о которых пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества.

Учетная политика применяется Обществом последовательно от одного отчетного года к другому.

В отчетном периоде прекращенных операций не было.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в виде табличных приложений представляются как часть бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор
/Вербицкий Дмитрий Сергеевич/

27 марта 2026 г.

Табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Нематериальные активы

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	239 244	(132 725)	-	-	-	(17 043)	-	-	-	-	-	239 244	(149 768)	
	3а 2024 г.	239 244	(115 682)	-	-	-	(17 043)	-	-	-	-	-	239 244	(132 725)	
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	239 244	(132 725)	-	-	-	(17 043)	-	-	-	-	-	239 244	(149 768)	
	3а 2024 г.	239 244	(115 682)	-	-	-	(17 043)	-	-	-	-	-	239 244	(132 725)	
из них исключительные права	3а 2025 г.	239 244	(132 725)	-	-	-	(17 043)	-	-	-	-	-	239 244	(149 768)	
	3а 2024 г.	239 244	(115 682)	-	-	-	(17 043)	-	-	-	-	-	239 244	(132 725)	

1.2 Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	89 476	106 519	123 562
в том числе: Другие НМА	89 476	106 519	123 562

1.3 Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	989	-	-	-	989	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	989	-	-	-	989	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	4 866	(4 350)	-	(275)	244	(284)	-	-	-	-	-	4 591	(4 391)	
	3а 2024 г.	6 580	(5 237)	-	(1 714)	1 595	(708)	-	-	-	-	-	4 866	(4 350)	
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	4 866	(4 350)	-	(275)	244	(284)	-	-	-	-	-	4 591	(4 391)	
	3а 2024 г.	6 580	(5 237)	-	(1 714)	1 595	(708)	-	-	-	-	-	4 866	(4 350)	
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	92 294	(72 502)	-	-	-	(13 195)	-	-	-	-	-	92 294	(85 697)	
	3а 2024 г.	92 294	(59 307)	-	-	-	(13 195)	-	-	-	-	-	92 294	(72 502)	
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	92 294	(72 502)	-	-	-	(13 195)	-	-	-	-	-	92 294	(85 697)	
	3а 2024 г.	92 294	(59 307)	-	-	-	(13 195)	-	-	-	-	-	92 294	(72 502)	

2.2 Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация			
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	2 238	-	-	(373)	-	-	-	-	2 238	(373)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	2 238	-	-	(373)	-	-	-	-	2 238	(373)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.3 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	8 662	20 308	34 329
в том числе: Здания	1 865	-	-
Другие виды основных средств	6 797	20 308	34 329

3. Запасы

3.1 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.	11 768	-	81 889	(85 533)	-	-	X	X	8 124	-
	За 2024 г.	3 061	-	120 487	(111 781)	-	-	X	X	11 768	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	136	(136)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	11 768	-	81 753	(85 396)	-	-	-	-	8 124	-
	За 2024 г.	3 061	-	120 487	(111 781)	-	-	-	-	11 768	-

4. Дебиторская задолженность

4.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	300 400	-	108 584	-	(56 031)	-	-	-	352 952	-
	3а 2024 г.	281 975	-	93 422	-	(74 920)	-	-	-	300 400	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	37	-	266	-	(34)	-	-	-	269	-
	3а 2024 г.	89	-	-	-	(52)	-	-	-	37	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	300 205	-	108 096	-	(55 947)	-	-	-	352 354	-
	3а 2024 г.	266 466	-	93 271	-	(59 532)	-	-	-	300 205	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	98	-	-	-	(50)	-	-	-	47	-
	3а 2024 г.	401	-	98	-	(401)	-	-	-	98	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	60	-	89	-	-	-	-	-	149	-
	3а 2024 г.	7	-	53	-	-	-	-	-	60	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	14 935	-	-	-	(14 935)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	132	-	-	-	-	-	132	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	76	-	-	-	-	-	-	(76)	-	-
Итого	3а 2025 г.	300 400	-	108 584	-	(56 031)	-	-	X	352 952	-
	3а 2024 г.	281 975	-	93 422	-	(74 920)	-	-	X	300 400	-

5. Обязательства

5.1 Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					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.	-	1 547	-	-	-	-	1 547
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	1 547	-	-	-	-	1 547
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	10 366	1 218	-	(2 147)	-	-	9 437
	3а 2024 г.	20 964	1 027	-	(11 548)	-	-	10 366
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	175	-	-	(175)	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	34	-	-	-	-	-	34
	3а 2024 г.	34	-	-	-	-	-	34
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	30	-	-	(30)	-	-	-
	3а 2024 г.	252	30	-	(252)	-	-	30
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	447	-	-	-	-	447
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	539	95	-	(283)	-	-	351
	3а 2024 г.	484	132	-	-	-	(76)	539
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	5 908	358	-	-	-	-	6 266
	3а 2024 г.	17 028	-	-	(11 120)	-	-	5 908
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	226	318	-	(6)	-	-	538
	3а 2024 г.	181	46	-	-	-	-	226
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	3 627	-	-	(1 827)	-	-	1 800
	3а 2024 г.	2 809	818	-	-	-	-	3 627
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	10 366	2 765	-	(2 147)	-	X	10 984
	3а 2024 г.	20 964	1 027	-	(11 548)	-	X	10 366

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	136	-
Затраты на оплату труда	56 671	99 970
Отчисления на социальные нужды	4 560	5 089
Амортизация	30 891	30 946
Прочие затраты	1 166	2 806
Итого по элементам	93 424	138 811
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	3 643	(8 706)
Итого расходы по обычным видам деятельности	97 067	130 105