

	3а 2024 г.	7 309	-	275	-	-	(7 584)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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.	48 302	(23 383)	3 131	-	-	(8 521)	-	-	-	-	-	51 433	(31 902)
	3а 2024 г.	165 966	(121 782)	229	(117 893)	95 065	(8 883)	-	-	12 217	-	-	48 302	(23 383)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	6 035	(2 348)	-	-	-	(828)	-	-	-	-	-	6 035	(3 176)
	3а 2024 г.	6 106	(3 021)	83	(154)	154	(415)	-	-	934	-	-	6 035	(2 348)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	28 169	(15 599)	2 446	-	-	(5 242)	-	-	-	-	-	30 615	(20 841)
	3а 2024 г.	141 239	(111 852)	-	(113 070)	91 228	(5 978)	-	-	11 003	-	-	28 169	(15 599)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	9 660	(3 852)	-	-	-	(1 500)	-	-	-	-	-	9 660	(5 352)
	3а 2024 г.	13 573	(6 197)	146	(4 059)	3 593	(1 528)	-	-	280	-	-	9 660	(3 852)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	4 438	(1 584)	685	-	-	(949)	-	-	-	-	-	5 123	(2 533)
	3а 2024 г.	5 048	(712)	-	(610)	90	(962)	-	-	-	-	-	4 438	(1 584)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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.	661 613	(296 377)	63 733	-	-	(98 753)	-	-	725 346	(395 130)	
	3а 2024 г.	506 994	(201 546)	167 074	(12 455)	-	(94 831)	-	-	661 613	(296 377)	
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	661 613	(296 377)	63 733	-	-	(98 753)	-	-	725 346	(395 130)	
	3а 2024 г.	506 994	(201 546)	167 074	(12 455)	-	(94 831)	-	-	661 613	(296 377)	

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	349 747	390 155	349 632
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 859	3 688	3 085
Офисное оборудование	9 773	12 570	29 387
Производственный и хозяйственный инвентарь	4 308	5 808	7 376
Другие виды основных средств	332 806	368 090	309 783
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по 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	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	178 573	-	25 000	(40 049)	-	-	-	-	163 524	-
	За 2024 г.	203 400	-	173	(25 000)	-	-	-	-	178 573	-
в том числе:											
Долевое участие в организациях	За 2025 г.	3 573	-	-	(49)	-	-	-	-	3 524	-
	За 2024 г.	3 400	-	173	-	-	-	-	-	3 573	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	175 000	-	25 000	(40 000)	-	-	-	-	160 000	-
	За 2024 г.	200 000	-	-	(25 000)	-	-	-	-	175 000	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	50 500	-	-	(50 500)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	50 500	-	-	-	-	-	50 500	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	50 500	-	-	(50 500)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	50 500	-	-	-	-	-	50 500	-
Итого	За 2025 г.	229 073	-	25 000	(90 549)	-	-	-	-	163 524	-
	За 2024 г.	203 400	-	50 673	(25 000)	-	-	-	-	229 073	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	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.	133	-	368 701	(368 723)	-	-	X	X	112	-
	За 2024 г.	147	-	310 230	(310 244)	-	-	X	X	133	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	133	-	111 983	(112 004)	-	-	-	-	112	-
	За 2024 г.	147	-	114 614	(114 628)	-	-	-	-	133	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	367 785	367 785	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	306 058	306 058	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	37 729	-	321 647	-	(33 554)	-	-	-	325 822	(20 000)
	За 2024 г.	30 138	-	7 591	-	-	-	-	-	37 729	-
в том числе: Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	37 729	-	321 647	-	(33 554)	-	-	-	325 822	-
	За 2024 г.	30 138	-	7 591	-	-	-	-	-	37 729	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	830 921	-	1 358 620	-	(1 095 016)	-	-	-	1 074 525	-
	За 2024 г.	687 895	-	1 228 557	-	(1 085 531)	-	-	-	830 921	-
в том числе: Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	802 082	-	836 141	-	(620 247)	-	-	-	1 017 976	-
	За 2024 г.	672 322	-	538 036	-	(408 276)	-	-	-	802 082	-
Итого	За 2025 г.	868 650	-	1 680 267	-	(1 128 570)	-	-	X	1 400 347	(20 000)
	За 2024 г.	718 033	-	1 236 148	-	(1 085 531)	-	-	X	868 650	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (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	За 2025 г.	313 922	52 392	-	(96 366)	-	-	269 948
	За 2024 г.	232 032	119 735	-	(37 845)	-	-	313 922
в том числе: Арендные обязательства	За 2025 г.	309 200	51 357	-	(96 366)	-	-	264 191
	За 2024 г.	226 678	119 735	-	(37 213)	-	-	309 200
Отложенные налоговые обязательства	За 2025 г.	4 722	1 035	-	-	-	-	5 757
	За 2024 г.	5 354	-	-	(632)	-	-	4 722
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	89 623	351 340	-	(323 879)	-	-	117 084
	За 2024 г.	101 993	285 881	-	(298 251)	-	-	89 623
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	14 937	306 111	-	(308 400)	-	-	12 648
	За 2024 г.	12 371	238 541	-	(235 975)	-	-	14 937
Арендные обязательства	За 2025 г.	74 512	45 229	-	(15 306)	-	-	104 435
	За 2024 г.	89 621	47 339	-	(62 448)	-	-	74 512
Итого	За 2025 г.	403 545	403 732	-	(420 245)	-	X	387 032
	За 2024 г.	334 025	405 616	-	(336 096)	-	X	403 545

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.	60	249	199	-	110
	За 2024 г.	68	301	239	70	60
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	63 979	64 047
Затраты на оплату труда	2 884	2 758
Отчисления на социальные нужды	641	555
Амортизация	111 848	107 970
Прочие затраты	196 747	139 998
Итого по элементам	376 099	315 328
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	376 099	315 328

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету
о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью
«Управляющая компания Глоубайт» за 2025 год

1. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Глоубайт».

Сокращенное наименование: ООО «Управляющая компания Глоубайт».

Общество зарегистрировано: 28.06.2018

ОГРН: 1187746609885

Постановка на налоговый учет: ИНН 9729272908,

Инспекция Федеральной налоговой службы № 29 по г. Москве.

Юридический адрес: 119530, Российская Федерация, Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Очаково-Матвеевское, ш. Очаковское, д. 28, стр.2, помещ. 6Н/5

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 120 000 (Сто двадцать тысяч) рублей.

Устав Общества утвержден: общим собранием учредителей ООО «Управляющая компания Глоубайт» Протоколом №1 от 25.05.2018 г., новая редакция от 04.06.2024г (Протокол №36)

Участники Общества:

- Кудич Алексей Викторович – Доля в Уставном капитале 33,33%,
- Скудин Владимир Валерьевич – Доля в Уставном капитале 33,33%,
- Лисицин Евгений Вячеславович – Доля в Уставном капитале 33,33%.

Основные направления деятельности: основной вид деятельности, в соответствии с уставом - 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Кудич Алексей Викторович, действующий на основании Устава.

Информация о численности:

- по состоянию на 31.12.2025 – 7 чел.;
- по состоянию на 31.12.2024 – 7 чел.

Информация о бенефициарах:

Информация о цепочке собственников, включая бенефициаров (в том числе конечных)						
№	ИНН	ФИО, дата рождения, гражданство	Адрес места жительства (регистрации) или места пребывания	Серия и номер документа, удостоверяющего личность, кем и когда выдан	Руководитель / участник / бенефициар	Доля в уставном капитале, %
1	770504926059	Скудин Владимир Валерьевич 23.10.1978 Россия	109028, г. Москва, пер. Подколокольный , д. 16/2, стр. 2, кв. 128	45 23 783273, выдан ГУ МВД России по г. Москве 30.10.2023	Участник / учредитель / бенефициар	33,33

2	507460639709	Кудич Алексей Викторович 19.07.1979 Россия	142143, Московская область, г. Подольск, п. Быково, ул. Московская, д. 2, кв. 114	45 24 390135, выдан ГУ МВД России по г. Москве 28.08.2024	Участник / учредитель / руководитель / бенефициар	33,33
3	772871842803	Лисицин Евгений Вячеславович 21.03.1982 Россия	119296, г. Москва, пр-кт Ленинский, д. 67, к. 2, кв. 28	45 07 166354, выдан Паспортным столом № 1 ОВД «Коньково» города Москвы 02.04.2004	Участник / учредитель / бенефициар	33,33

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 сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации Федеральных и отраслевых стандартов.

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 11.04.2018 г);
- 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 №2018/ОД/01 от

28.06.2018 г., с учетом изменений и дополнений, утвержденных Приказом, с учетом изменений и дополнений, утвержденных Приказом № №20241231/ОД/09 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 обязательен к применению новый ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденный Приказом Минфина РФ от 04.10.2023, N 157н, 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, акционерам), 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 России от 13.01.2023 N 4н с 01.01.2025 г..

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, возникающая 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 отражаются 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 2025 год

5. Нематериальные активы

По строке 1110 Бухгалтерского баланса отражены программные обеспечения в размере:

- по состоянию на 31.12.2025 – 1 309 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2024 – 5 885 тыс. руб.

Детальная информация об изменениях нематериальных активов отражена в Пояснениях 3 к бухгалтерскому балансу.

6. 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 – 349 747 тыс. руб.;
- по состоянию на 31.12.2024 – 390 155 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 аренды (субаренды) и дата	Арендодатель	Срок действия	Ежемесячная постоянная арендная плата в руб., в т.ч. НДС	Арендуемое помещение
Договор аренды 250/Д от 01.06.2019	ООО "А3 "АРМА"	31.10.2028	3 287 539,25	Офисное помещение
Договор аренды 253/Д от 01.06.2019	ООО "А3 "АРМА"	30.04.2028	557 712,73	Офисное помещение
Договор аренды 254/Д от 01.06.2019	ООО "А3 "АРМА"	30.04.2028	653 056,73	Офисное помещение
Договор аренды 258/Д от 01.10.2019	ООО "А3 "АРМА"	31.10.2029	5 886 964,92	Офисное помещение
Договор аренды № 55/Д от 05 ноября 2014 г.	ООО "А3 "АРМА"	30.04.2028	5 493 005,06	Офисное помещение

По строке 1190 Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года отражена стоимость объектов незавершенного строительства, а также долгосрочная дебиторская задолженность. Стоимость объектов незавершенного строительства:

- по состоянию на 31.12.2025 – 0 тыс. руб.;
- по состоянию на 31.12.2024 – 475 тыс. руб.;

Стоимость долгосрочной дебиторской задолженности:

- по состоянию на 31.12.2025 – 325 822 тыс. руб.;
- по состоянию на 31.12.2024 – 37 729 тыс. руб.;

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 20 000 тыс. рублей. Данная сумма учтена при формировании строки 1190 Бухгалтерского баланса.

Данные по строке 1190 Бухгалтерского баланса, а также данные в пояснении №7 «Дебиторская задолженность» за 2024 год скорректированы с целью обеспечения соблюдения правила сопоставимости в балансе в соответствии с п. 69 ФСБУ 4/2023. Корректировка произведена в соответствии с п. 16 ФСБУ 4/2023.

7. Запасы

По строке 1210 Бухгалтерского баланса отражены запасы в размере:

- по состоянию на 31.12.2025 – 112 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2024 – 133 тыс. руб.

Наличие и движение запасов в отчетном периоде раскрывается в Таблице 6.1 «Наличие и движение запасов» Пояснений 6 к бухгалтерскому балансу.

Была проведена оценка на обесценение запасов. В результате проверки на обесценение, признаков обесценения не установлено.

Резервы под обесценение запасов Общество не создает.

8. Дебиторская задолженность

По строке 1230 Бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность в размере:

- по состоянию на 31.12.2025 – 1 074 525 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2024 – 830 921 тыс. руб.

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

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, т.к. основания для этого отсутствовали.

Данные по строке 1230 Бухгалтерского баланса, а также данные в пояснении №7 за 2024 год скорректированы с целью обеспечения соблюдения правила сопоставимости в балансе в соответствии с п. 69 ФСБУ 4/2023. Корректировка произведена в соответствии с п. 16 ФСБУ 4/2023.

9. Финансовые вложения

По строке 1170 Бухгалтерского баланса отражены финансовые вложения в размере:

- по состоянию на 31.12.2025 – 163 524 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2024 – 178 573 тыс. руб.

10. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 Бухгалтерского баланса отражена сумма денежных средств и денежных эквивалентов:

- по состоянию на 31.12.2025 – 524 802 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2024 – 364 041 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	142 802	1 041
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	0	0
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	142 802	1 041

Денежные эквиваленты	382 000	363 000
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	524 802	364 041

Все финансовые вложения приобретены обществом на срок не более 18 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.

11. Уставный капитал

По строке 1310 Бухгалтерского баланса отражена величина уставного капитала:

- по состоянию на 31.12.2025 – 120 тыс. руб.;
- по состоянию на 31.12.2024 – 120 тыс. руб.

В соответствии с Уставом от 25.05.2018 г. уставный капитал Общества составляет 120 000 (Сто двадцать тысяч) рублей.

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

- 33,33% - Кудич Алексей Викторович (40 тыс. руб.);
- 33,33% - Скудин Владимир Валерьевич (40 тыс. руб.);
- 33,33% - Лисицин Евгений Вячеславович (40 тыс. руб.).

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

12. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1370 Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года отражена величина нераспределенной прибыли (непокрытого убытка):

- по состоянию на 31.12.2025 – 2 078 960 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2024 – 1 466 183 тыс. руб.

Сумма чистой прибыли за 2025 г. составляет 612 777 тыс. руб.

13. Кредиторская задолженность

По строке 1520 Бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность в размере:

- по состоянию на 31.12.2025 – 12 649 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2024 – 15 110 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.

14. Доходы и расходы от обычных видов деятельности

В 2025 году Общество осуществляло 3 вида деятельности:

- Сдача имущества в субаренду (в том числе услуги въезда / выезда на территорию);
- Осуществление полномочий единоличного исполнительного органа;
- Прочие услуги.

Выручка по видам деятельности составила 359 849 тыс. руб. Детализация по видам деятельности:

- Выручка без НДС за сдачу имущества в субаренду составила 349 026 тыс. руб.
- Выручка без НДС осуществление полномочий единоличного исполнительного органа составила 10 800 тыс. руб.;
- Выручка без НДС от оказания прочих услуг 23 тыс. руб.;

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

- операций, облагаемых НДС;
- операций, освобожденных от налогообложения.

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

- операций, облагаемых НДС;
- операций, освобожденных от налогообложения.

Расходы от обычных видов деятельности составили 376 099 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 списываются в дебет счета 90.08.1 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения».

15. 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)	130 570	(71 207)	66 123	(37 571)
Доходы (расходы), в виде восстановленных (образованных) оценочных резервов	-	-	69	-
Расходы на услуги банков	-	(314)	-	(250)
Курсовые разницы	13 246	(1 730)	15 566	(7 890)
Прочие доходы (расходы)	1 597 284	(27 727)	667 487	(96 047)
Итого прочих доходов (расходов)	1 741 100	10 978	749 245	141 758

16. 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 разнице 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
Расходы будущих периодов	1 520	2 002
Арендные обязательства	9 602	4 619
Резервы сомнительных долгов	5 000	-
Итого	16 122	6 621

Расшифровка изменения отложенных налоговых обязательств, тыс. руб.:

Наименование статей доходов (расходов)	2025	2024
Доходы будущих периодов	3 651	-
Нематериальные активы	327	1 471
Основные средства	1 779	3 054
Курсовые разницы	-	197
Итого	5 757	4 722

17. Чистые активы

Изменение чистых активов за три года, тыс. руб.

Наименование показателя	2025	2024	2023
Чистые активы	2 079 080	1 466 303	1 465 828

Изменение уставного капитала за три года, тыс. руб.

Наименование показателя	2025	2024	2023
Уставный капитал	120	120	120

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

18. 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.

Наименование счета	2025	2024
001 «Арендованные основные средства»	430	391
Аренда помещения	430	391
006 «Бланки строгой отчетности»	4	4
Вкладыши в трудовую книжку и трудовые книжки	4	4
МЦ «Материальные ценности в эксплуатации»	210 241	185 616
Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	210 241	185 616
013 «Малоценные НМА»	212	212
Малоценные НМА	212	212

19. 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 «ГлоубАйт Аналитические Решения»
2. ООО «ГлоубАйт Софт»
3. ООО «ГлоубАйт Лаборатория данных»
4. ООО «ГлоубАйт Маркетинговые Решения»
5. ООО «Адастра»
6. ООО «Дата Сапиенс»
7. ООО «ГлоубАйт»
8. ООО «ДатаБленд»
9. ООО «ДатаМайнд»
10. ООО «ОДБТ ГРУПП»
11. DOO «AGURUS BEOGRAD»
12. ООО «ГлоубАйт Разработка»
13. ООО «ГлоубАйт Украина»
14. Кудич Алексей Викторович

15. Лисичин Евгений Вячеславович

16. Скудин Владимир Валерьевич

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

Наименование связанной стороны	Основания признания связанной стороной	Год	Операции	Сумма операции, тыс. руб	Сумма задолженности (тыс. руб.) на конец года
ООО "Адастра"	Общий участник (ООО «Управляющая компания ГлоуБайт», 100%)	2025	Договор 20250401УКГБ-АДС от 01.04.2025	25	0
			Перепродажа БУ техники	3	3
			Договор займа № 20250328 от 28.03.2025	70 000	70 000
			Договор займа №20240530 от 30.05.2024	91 000	0
		Договор о передаче полномочий ЕИО б/н от 04.04.2022	2 592	648	
		2024	Договор займа №20230330 от 30.03.2023	52 000	0
			Договор о передаче полномочий ЕИО б/н от 04.04.2022	3 240	0
			Перепродажа БУ техники	28	0
Договор займа №20240530 от 30.05.2024	91 000		91 000		
ООО "ГлоуБайт Аналитические Решения"	Общий участник (ООО «Управляющая компания ГлоуБайт», 100%)	2025	Договор № 01/11-2022GBMC от 01.11.2022	7 137	0
			Договор № 20190106-ГБАР-УКГБ/Ар от 01.06.2019	6 086	507
			Договор № 20200101-УКГБ-ГБАР/Ар от 01.01.2020	145 386	12 116
			Договор № 20210101-ГБАР-УКГБ/Ар от 01.01.2021	19 691	1 641
			Договор № 20210101-ГБАР-УКГБ/Ар/2 от 01.01.2021	22 919	1 849
			Договор о передаче полномочий ЕИО б/н от 26.11.2021	2 592	648
			Договор № б/н от 18.12.2025 о замене стороны по лицензионному договору	1	1
			Договор № 01102020УКГБ-ГБАР от 01.10.2020 на услуги въезда-выезда (парковка)	936	246
			Перепродажа БУ техники	653	133
		2024	Договор № 01/11-2022GBMC от 01.11.2022	5 850	0

			Договор № 20190106-ГБАР-УКГБ/Ар от 01.06.2019	5 826	0
			Договор № 20200101-УКГБ-ГБАР/Ар от 01.01.2020	139 173	0
			Договор № 20210101-ГБАР-УКГБ/Ар от 01.01.2021	18 851	0
			Договор № 20210101-ГБАР-УКГБ/Ар/2 от 01.01.2021	22 442	0
			Договор о передаче полномочий ЕИО б/н от 26.11.2021	3 240	0
			Договор № 01102020УКГБ-ГБАР от 01.10.2020 на услуги въезда-выезда (парковка)	1 104	345
			Перепродажа БУ техники	1 182	228
ООО "ГЛОУБАЙТ ЛАБОРАТОРИЯ ДАННЫХ"	Общий участник (ООО «Управляющая компания ГлоуБайт», 100%)	2025	Перепродажа БУ техники	283	53
			Договор № 03062019-УКГБ-ГБЛ/АР от 03.06.2019	63 111	5 259
			Договор № 20210401-УКГБ-ГБЛ/Ар от 01.04.2021	30 747	2 562
			Договор №01102020УКГБ-ГБЛ 01.10.2020 на услуги въезда-выезда (парковка)	517	137
			Договор о передаче полномочий ЕИО б/н от 20.08.2022	2 592	648
		2024	Перепродажа БУ техники	571	104
			Договор № 03062019-УКГБ-ГБЛ/АР от 03.06.2019	60 417	0
			Договор № 20210401-УКГБ-ГБЛ/Ар от 01.04.2021	29 434	0
			Договор №01102020УКГБ-ГБЛ 01.10.2020 на услуги въезда-выезда (парковка)	589	164
			Договор о передаче полномочий ЕИО б/н от 20.08.2022	3 240	0
ООО "ГЛОУБАЙТ МАРКЕТИНГОВЫЕ РЕШЕНИЯ"	Общий участник (ООО «Управляющая компания ГлоуБайт», 100%)	2025	Договор займа №20250129 от 29.01.2025	2 000	0
			Договор о передаче полномочий ЕИО б/н от 23.12.2021	2 592	648
		2024	Договор займа №20220202/1 от 02.02.2022	5 000	0
			Договор займа №20240424 от 24.04.2024	12 000	0

			Договор о передаче полномочий ЕИО б/н от 23.12.2021	3 240	0
ООО "ГЛОУБАЙТ СОФТ"	Общий участник (ООО «Управляющая компания ГлоуБайт», 100%)	2025	Договор займа № 20241122 от 22.11.2024	16 500	0
			Договор № 20201113-УКГБ-ГБСофт/Ар от 13.11.2020	1 096	0
			Договор № 20220201-УКГБ-ГБСофт/Ар от 01.02.2022	2 175	181
			Перепродажа БУ техники	3	0
			Договор о передаче полномочий ЕИО б/н от 26.11.2023	2 592	648
		2024	Договор № 20201113-УКГБ-ГБСофт/Ар от 13.11.2020	839	0
			Договор № 20220201-УКГБ-ГБСофт/Ар от 01.02.2022	2 082	0
			Договор займа №20241122 от 22.11.2024	159 200	0
			Перепродажа БУ техники	5	3
			Договор о передаче полномочий ЕИО б/н от 26.11.2023	3 240	0
ООО "ДАТА САПИЕНС"	Общий участник (ООО «Управляющая компания ГлоуБайт», 100%)	2025	FIN ~ВГ ввР въезд/выезд на территорию от 01.11.2021	175	41
			Перепродажа БУ техники	14	0
			Договор № 20220801-ДТС-УКГБ/Ар/1 от 01.08.2022	18 754	1 563
			Договор займа № 20220315/1 от 15.03.2022 г.	70 000	0
			Договор займа № 20250507 от 07.05.2025	100 000	100 000
			Договор займа № 20250728 от 28.07.2025	60 000	60 000
			Договор займа №20220909/1 от 09.09.2022 г.	50 000	0
			Договор займа № 20241211 от 11.12.2024	100 000	100 000
		2024	FIN ~ВГ ввР въезд/выезд на территорию от 01.11.2021	77	77
			Перепродажа БУ техники	97	5
			Договор № 20220801-ДТС-УКГБ/Ар/1 от 01.08.2022	17 953	0
			Договор № 26122022 УКГБ-ДТС от 26.12.2022	155	0
			Договор займа № 20211119/1 от 19.11.2021	50 000	0
			Договор займа № 20220315/1 от 15.03.2022 г.	30 000	70 000

			Договор займа № 20231117 от 17.11.2023	35 000	100 000
			Договор займа № 20240424 от 24.04.2024	100 000	100 000
			Договор займа № 20240816 от 16.08.2024	100 000	100 000
			Договор займа №20220909/1 от 09.09.2022 г.	50 000	50 000
ООО "ОДБТ ГРУПП"	Общий участник (ООО «Управляющая компания ГлоуБайт», 90%)	2025	Операции не производились		
		2024	Договор займа №20220419 от 19.04.2022	3 000	0
			Договор займа №20220427 от 27.04.2022	5 000	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	Перепродажа БУ техники	513	58
			Договор № 01072020УКГБ-ГБ от 01.10.2020 на услуги въезда-выезда (парковка)	839	191
			Договор № 20200701-УКГБ-ГБ/Ар/2 от 01.07.2020	89 269	7 439
			Договор займа №20240916 от 16.09.2024	201 000	99 000
			Договор займа №20250825 от 25.08.2025	150 000	150 000
			Договор займа №20250915 от 15.09.2025	94 000	94 000
		2024	Перепродажа БУ техники	681	188
			Договор № 01072020УКГБ-ГБ от 01.10.2020 на услуги въезда-выезда (парковка)	954	279
			Реализация трудовых книжек	3	0
			Договор № 20200701-УКГБ-ГБ/Ар/2 от 01.07.2020	78 695	6 763
ООО "ГлоуБайт Разработка"	Участники управляющей организации ООО «Управляющая компания ГлоуБайт» являются участниками ООО «ГлоуБайт Разработка» (Кудич А.В. – 39,6%, Скудин В.В. – 31,46%, Лисицин Е.В. – 28,94%)	2025	Операции не производились		
		2024	Операции не производились		
ООО «ДатаБленд»		2025	Перепродажа БУ техники	72	10

	Общий участник (ООО «Управляющая компания ГлоуБайт», 100%)		Договор № 20250801- ДТБЛ-УК ГБ/Ар/3 от 01.08.2025	523	105
			Договор № 01072025УКГБ- ДТБЛ от 01.07.2025 на услуги въезда-выезда (парковка)	22	14
			Договор № 20231001- ДТБЛ-УК ГБ/Ар/3 от 01.10.2023	16 480	1 373
		2024	Перепродажа БУ техники	251	54
			Договор № 20231001- ДТБЛ-УК ГБ /Ар/3 от 01.10.2023	15 776	0
ООО «ДатаМайнд»	Общий участник (ООО «Управляющая компания ГлоуБайт», 100%)	2025	Перепродажа БУ техники	32	3
			Договор № 20231001- ДТМД-УК ГБ/Ар/3 от 01.10.2023	2 813	234
			Договор № 01042025УКГБ- ДТМД от 01.04.2025 на услуги въезда-выезда (парковка)	38	14
			Договор займа № 20230510 от 05.10.2023	51 000	47 000
		2024	Перепродажа БУ техники	3	0
			Договор № 20231001- ДТМД-УК ГБ /Ар/3 от 01.10.2023	2 692	0
			Договор займа 20230510 от 05.10.2023	24 300	0
ООО "ГЛОУБАЙТ УКРАИНА"	Участники управляющей организации ООО «Управляющая компания ГлоуБайт»	2025	Операции не производились		
		2024	Операции не производились		
AGURUS LLC	Участники управляющей организации ООО «Управляющая компания ГлоуБайт» являются участниками DOO «AGURUS BEOGRAD» (Кудич А.В. – 33,36%, Скудин В.В. – 33,32%,	2025	Операции не производились		

	Лисицин Е.В. – 33,32%)	2024	Операции не производились
Кудич Алексей Викторович	Участник 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

Расчеты со связанными сторонами осуществлялись в безналичной форме.

Выплата генеральному директору составила 810 тыс. руб.

Главный бухгалтер в штате отсутствует.

20. 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.

21. 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.

22. Информация о залогах и поручительствах

Выданные залоги и поручительства у Общества отсутствуют.

23. Информация о государственной помощи

В течение 2025 и 2025 Общество не получало государственную помощь.

24. Информация о совместной деятельности

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

25. 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.

26. 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.

27. 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», 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 3. НМА и НИОКР
Пояснения 4. Основные средства
Пояснения 5. Финансовые вложения
Пояснения 6. Запасы
Пояснения 7. Дебиторская задолженность
Пояснения 8. Обязательства
Пояснения 10. Расходы по обычным видам деятельности

Генеральный директор ООО «Управляющая компания Глоубайт» _____ А.В. Кудич

Дата: 30.03.2026