

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ООО «ЮДМ Лаб» за 2025 г. (тыс. руб.)

31.12.2025

СОДЕРЖАНИЕ

1.	ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ	2
2.	ПРАВИЛА, ПО КОТОРЫМ СФОРМИРОВАНА БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ.....	3
3.	УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА И ЕЕ ИЗМЕНЕНИЯ	3
4.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	3
5.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	5
6.	ОБЪЕКТЫ УЧЕТА АРЕНДЫ	6
7.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	8
8.	ЗАПАСЫ	9
9.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	9
10.	УЧЕТ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, СТОИМОСТЬ КОТОРЫХ ВЫРАЖЕНА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ.....	10
11.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	11
12.	ИЗМЕНЕНИЯ В КАПИТАЛЕ	12
13.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	13
14.	ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	13
15.	ПРОСРОЧЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	13
16.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	13
17.	ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ.....	14
18.	ДОХОДЫ, ОТРАЖЕННЫЕ В ОТЧЕТЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....	14
19.	РАСХОДЫ, ОТРАЖЕННЫЕ В ОТЧЕТЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....	15
20.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	15
21.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ АКЦИЯХ (ДОЛЯХ)	16
22.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ И БЕНЕФИЦИАРЫ	17
23.	НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	19
24.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	19
25.	ИНАЯ ИФОРМАЦИЯ	19

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все суммы представлены в тыс. рублей.

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ЮДМ Лаб»
(далее – Общество)

1.2. ОГРН и дата государственной регистрации: 1247700343835, 25.04.2024

1.3. Юридический и почтовый адрес: город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Беговой, улица Нижняя, дом 14, строение 1

1.4. Размер уставного капитала: 50 000 руб.

1.4. Учредители: Смотров Владимир Александрович

1.5. Филиалы и обособленные подразделения (далее – ОП). ОП не выделены на отдельный баланс:

№ п/п	КПП	Город	Наименование	на 31.12.2025	на 31.12.2024
1	504745001	Моск. обл, Химки	ОП	открыто	открыто
2	631645001	Самара	ОП	открыто	открыто
3	780245001	Санкт-Петербург	ОП	открыто	открыто
4	667145001	Екатеринбург	ОП	открыто	открыто
5	616445001	Ростов-на-Дону	ОП	открыто	открыто
6	500745001	Моск. обл., д.Глазово	ОП	открыто	-

1.7. Основные виды деятельности по ОКВЭД: 62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая

1.8. Лицензии: отсутствуют

1.9. Среднесписочная численность на 31.12.2025 г, человек: 154
Среднесписочная численность на 31.12.2024г., человек: 57

1.10. Сумма налогов и взносов, уплаченная в 2025 году: 249 116 тыс.руб.

1.11. Единоличный исполнительный орган: генеральный директор Смотров Владимир Александрович

1.12. Состав Совета директоров Общества: отсутствует

2. ПРАВИЛА, ПО КОТОРЫМ СФОРМИРОВАНА БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, в части, не противоречащей ФСБУ 4/2023, действующими положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА И ЕЕ ИЗМЕНЕНИЯ

Основные положения учетной политики раскрыты в каждом пункте данных Пояснений.

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности (п. 3 ПБУ 22/2010, п. 11 ПБУ 4/99).

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с ФСБУ 14/2023 "Нематериальные активы", утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2023 № 86н.

В составе НМА учитываются исключительные и неисключительные права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, лицензии.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2023, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 350 000 руб.

Переоценка объектов НМА по текущей справедливой стоимости не производится.

Организация проверяет нематериальные активы 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 РФ Приказом N 217н от 28.12.2015. Обесценения в отчетном периоде не было.

Срок полезного использования (далее - СПИ) объекта НМА определяется исходя из:

- срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации;
- срока действия лицензии;
- ожидаемого периода использования объекта НМА;
- ожидаемого морального устаревания.

В случае, когда невозможно надежно определить СПИ, амортизация по таким объектам не начисляется. Общество проверяет такие НМА на возможность определения СПИ ежегодно в конце отчетного периода, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности. Амортизация таких НМА начинает начисляться с периода, в котором стало возможным надежно определить СПИ.

Начисление амортизации объекта НМА начинается с даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета. По всем объектам НМА, за исключением НМА, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Переквалификации объектов НМА не было. Обесценения объектов НМА не было.
Объекты НМА, приобретенные не за денежные средства, отсутствуют.
Вложения в нематериальные активы включаются в показатель "Нематериальные активы".

Ниже представлена расшифровка нематериальных активов, отраженных в стр. 1110 бухгалтерского баланса:

Нематериальные активы (стр. 1110):	На 01.01.2025		Движение за период		На 31.12.2025	
			Пост-ло (+) / списано (-)	Аморт-ция (-)		
	ПС	Ам-ция			ПС	Ам-ция
НМА- всего:	20 670	(1 454)	2 723	(4 279)	23 393	(5 733)
Товарные знаки	-	-	-	-	-	-
- из них исключит-ые права	-	-	-	-	-	-
Программы для ЭВМ	20 670	(1 454)	2 723	(4 279)	23 393	(5 733)
- из них исключит-ые права	20 670	(1 454)	2 723	(4 279)	23 393	(5 733)
Вложения в создание НМА	-	-	-	-	-	-
- из них исключит-ые права	-	-	-	-	-	-
Вложения в покупку НМА	-	-	-	-	-	-
- из них исключит-ые права	-	-	-	-	-	-
Вложения в улучшение НМА	-	-	-	-	-	-
- из них исключит-ые права	-	-	-	-	-	-

НМА, созданные Обществом	На 01.01.2025		Движение за период		На 31.12.2025	
			Пост-ло (+) / списано (-)	Аморт-ция (-)		
	ПС	Ам-ция			ПС	Ам-ция
НМА, созданные Обществом - всего:	-	-	-	-	-	-
Программы для ЭВМ	-	-	-	-	-	-
- из них исключит-ые права	-	-	-	-	-	-
Вложения в НМА	-	-	-	-	-	-
- из них исключит-ые права	-	-	-	-	-	-

Амортизируемые и неамортизируемые НМА представлены в таблице:

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Амортизируемые НМА – всего:	17 659	19 216	-
Программы для ЭВМ	17 659	19 216	-
- из них созданные Обществом	-	-	-
Неамортизируемые НМА – всего:	-	-	-
Программы для ЭВМ	-	-	-
- из них созданные Обществом	-	-	-

Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах, приведены в следующей таблице:

Наименование показателя	На 01.01.2025	Движение за период		На 31.12.2025
		Д-т	К-т	
РИД	-	-	-	-
ИТОГО:	-	-	-	-

НМА, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб.

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

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Существенной модернизации основных средств не производилось.

По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом. 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. Объектов ОС, которые не подлежат амортизации, у Общества нет.

Объекты ОС, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, отсутствуют. Обесценения ОС не было. Инвестиционной недвижимости у Общества есть.

Величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатель строки «Основные средства».

Ниже представлена расшифровка остаточной стоимости основных средств, отраженных в стр. 1150 бухгалтерского баланса:

Основные средства (стр. 1150, 1160):	На 01.01.2025		Движение за период		На 31.12.2025	
			Пост-ло (+) / списано (-)	Аморт-ция (-)		
	ПС	Ам-ция			ПС	Ам-ция
ОС, за искл. ППА, счетов 03, 08 – всего:	11 530	(1 797)	14 261	(6 386)	25 791	(8 184)
- Здания	-	-	-	-	-	-
- Транспортные средства	-	-	-	-	-	-
- Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	2 941	(129)	2 941	(129)
- Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	1 118	(20)	1 118	(20)

- Мебель и офисное оборудование	11 530	(1 797)	10 202	(6 237)	21 732	(8 035)
ППА – всего:	14 261	(1 820)	16 577	(3 245)	30 838	(5 066)
- Аренда офиса	14 261	(1 820)	16 577	(3 245)	30 838	(5 066)
- Лизинг авто	-	-	-	-	-	-
- Вид ППА	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость (земельный участок)	-	-	94 200	-	94 200	-
Капитальные вложения в ОС – всего:	-	-	112 030	(108 461)	3 568	-
- в приобретение ОС	-	-	112 030	(108 461)	3 568	-
- в создание ОС	-	-	-	-	-	-
- в модернизацию ОС	-	-	-	-	-	-
ИТОГО:	25 791	(3 618)	237 068	(118 092)	154 399	(13 250)

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
ОС, переданные в аренду	94 200	-	-
ОС в залоге	-	-	-
ИТОГО:	94 200	-	-

6. ОБЪЕКТЫ УЧЕТА 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.

6.1. Арендатор.

Общество для осуществления своей деятельности арендует:

- 6 помещений под офис в Москве, Химках, Самаре, Санкт-Петербурге, Екатеринбурге, Ростове-на-Дону.
- 1 помещение под лабораторию в д.Глазово, Московской обл.
- 4 автомобиля по договорам аренды.

Общество 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".

Общество 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:

- 1) 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);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Далее представлен список договоров, по которым Общество отражает операции как операционную аренду:

Наименование арендодателя	Объект аренды	Срок	Дата окончания аренды	Ежемесячный платеж, без НДС
ООО «Управление Недвижимостью»	Офис, Москва	11 мес.	2026	19
АО «ЮТЕХ Дистрибьюшн»	Офис, Химки	11 мес.	2026	128
ООО «ЮТЕХ Продакшн»	Офис, Санкт-Петербург	11 мес.	2026	52
ООО «Агентство Недвижимости «Главный Проспект»	Офис, Екатеринбург	11 мес.	2026	303
ООО «ГЕНЕЗИС»	Офис, Ростов-на-Дону	11 мес.	2026	427
АО «ЮТЕХ Дистрибьюшн»	Лаборатория д.Глазово, Московской обл.	11 мес.	2026	207
АО «ЮТЕХ Дистрибьюшн»	4 автомобиля	11 мес.	2026	400
ООО «Волгастройком»	Офис, Самара	4 года	30.09.2028	481

Договоры, по которым Общество отражает операции как финансовую аренду, отсутствуют.

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды равна его справедливой стоимости. Если не удастся определить процентную ставку в таком порядке, она может быть равна процентной ставке по заемным средствам, привлекаемым на срок, сопоставимый со сроком аренды (п. 15 ФСБУ 25/2018).

Ниже представлена расшифровка объектов ППА, включенных в стр. 1150:

Наименование ППА	На 01.01.2025		Движение за период		На 31.12.2025	
			Пост-ло (+) / списано (-)	Аморт-ция (-)		
	ПС	Ам-ция			ПС	Ам-ция
Офис, Самара	14 261	(1 820)	16 577	(3 245)	30 838	(5 066)
ИТОГО:	14 261	(1 820)	16 577	(3 245)	30 838	(5 066)

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, отражены в таблице Прочих расходов в п. 19 данных Пояснений.

Расходы, относящиеся к коммунальным (переменным) платежам, не учитываются при оценке задолженностей по аренде и составили за 2025 год 735 тыс.руб.

6.2. Арендодатель.

Общество предоставляет в субаренду арендуемые помещения под офис в Екатеринбурге и Ростове-на-Дону.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Чистая стоимость инвестиции в аренду определяется путем дисконтирования ее валовой стоимости по процентной ставке, при использовании которой приведенная валовая стоимость инвестиции в аренду на дату предоставления предмета аренды равна сумме справедливой стоимости предмета аренды и понесенных арендодателем затрат в связи с договором аренды. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений. Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

Предоставление в аренду помещений Общество отражает как операционную аренду по следующим договорам:

Наименование арендатора	Объект аренды	Срок аренды	Дата окончания аренды	Ежемесячный платеж, без НДС
АО «ЮТЕХ Дистрибьюшн»	Помещение, Екатеринбург	11 мес.	07/2026	82
АО «ЮТЕХ Дистрибьюшн»	Помещение, Ростов-на Дону	11 мес.	07/2026	182

Ниже представлена информация о причитающихся Обществу-арендодателю арендных платежах:

Год	Помещение, Екатеринбург	Помещение, Ростов-на Дону
2026	574	1 274
Оставшийся срок	7 мес.	7 мес.
ИТОГО:	574	1 274

Доходы, относящиеся к переменным платежам, не учитываются при оценке задолженностей по аренде, составляют сумму, не превышающую 10% от арендной платы за месяц, и учитываются в составе прочих доходов.

7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения отсутствуют.

8. ЗАПАСЫ

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Оценка при приобретении: по фактической.

Оценка при списании: по средней стоимости.

Резерв под обесценение запасов создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных материалов, товаров. Резерв создается на конец года. Создание резерва отражается на счетах учета затрат, на которые обычно списывается стоимость соответствующих запасов, с тем чтобы в случае последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшались те же статьи, которые ранее были увеличены при создании резерва.

За отчетный период резерв не создавался.

В составе расходов будущих периодов учитываются затраты на приобретение неисключительных прав программных продуктов, срок использования которых менее 12 месяцев после отчетной даты.

Ниже представлена расшифровка запасов, отраженных в стр. 1210 бухгалтерского баланса:

Запасы (стр. 1210):	На 01.01.2025		Движение за период		На 31.12.2025	
	Себ-ть	Резерв	Д-т	К-т	Себ-ть	Резерв
Сырье и материалы	183	-	7 547	(2 541)	5 188	-
Товары	-	-	5 800	-	5 800	-
НЗП	346	-	442 206	(434 948)	7 604	-
ИТОГО:	528	-	455 553	(437 489)	18 592	-

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В соответствии с учетной политикой в бухгалтерском учете Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. 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.

Авансы, выданные поставщикам при создании активов, отражаются в составе дебиторской задолженности.

Суммы страховых премий, уплаченные Обществом в соответствии с договорами страхования, отражаются в составе дебиторской задолженности.

Выданные авансы отражаются за минусом принятого к вычету НДС.

Ниже представлена расшифровка дебиторской задолженности, отраженной в стр. 1230 бухгалтерского баланса:

Дебиторская задолженность (стр. 1230):	На 01.01.2025	На 31.12.2025
Долгосрочная – всего:	-	-
Авансы, выданные поставщикам	-	-
Задолженность покупателей	-	-
Резервы по сомнительным долгам	-	-
Переплата налогов в бюджет	-	-
Прочая дебиторская задолженность	-	-
Краткосрочная – всего:	80 997	67 630
Авансы, выданные поставщикам	7 343	27 916
Задолженность покупателей	65 069	21 148
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	6 277	7 885
Резервы по сомнительным долгам	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1553	3 000
Расчеты по налогам и сборам	39	447
Расчеты по ЕНС	-	5 002
Расчеты с подотчетными лицами	118	2 187
Расходы будущих периодов	598	-
Прочая дебиторская задолженность	-	45
Итого:	80 997	67 630

Движение резерва сомнительных долгов представлено в следующей таблице:

Резервы сомнительных долгов:	На 01.01.2025	Движение за период		На 31.12.2025
		Д-т	К-т	
	-	-	973	973
ООО «Сварго»	-	-	973	973

10. УЧЕТ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, СТОИМОСТЬ КОТОРЫХ ВЫРАЖЕНА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность. Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения

операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

Курсы валют:

Валюта	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1 доллар США	78,23	101,68
1 Евро	92,09	106,10
1 Юань	11,16	13,43

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прочих доходов и расходов.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и в рублях отражена в таблицах Прочих доходов и расходов в пп. 18, 19 данных Пояснений.

11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

1. Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

2. В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается отдельными показателями с кодами:

- 4125 "НДС" - если сумма НДС, перечисленная поставщикам, подрядчикам и в бюджет, превышает сумму НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;
- 4115 "НДС" - если сумма НДС, поступившая от покупателей, заказчиков и из бюджета, превышает сумму НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.

Денежные средства и денежные эквиваленты, отраженные по стр. 1250 бухгалтерского баланса включают:

Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)	На 01.01.2025	Движение за период		На 31.12.2025
		Д-т	К-т	
Денежные средства в рублях на счетах в банках	2 183	682 599	(680 889)	3 893
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-	-
Денежные эквиваленты	-	-	-	-
Денежные средства в рублях в кассе	-	-	-	-
ИТОГО:	2 183	682 599	(680 889)	3 893

Прочие платежи, отраженные по стр. 4129 Отчета о движении денежных средств включают:

Прочие платежи (стр. 4129)	2025
НДС, представленный свернуто	86 991
Суммы налогов, уплаченных на ЕНС (кроме налога на прибыль)	19 081
Возврат покупателям	11 832
ИТОГО:	117 904

12. ИЗМЕНЕНИЯ В КАПИТАЛЕ

По состоянию на 31.12.2025 уставный капитал Общества полностью оплачен.

Конечным бенефициаром Общества является одно физическое лицо, являющееся учредителем.

Капитал	На 01.01.2025	Движение за период		На 31.12.2025
		Д-т	К-т	
Уставный	50	-	-	50
Резервный	-	-	-	-
Добавочный	129	-	-	129
Собственные акции, выкупленные у акционеров	-	-	-	-
Нераспределенная прибыль (убыток)	(4 234)	5222		988
Выплата дивидендов	-	-	-	-
ИТОГО:	(4 055)	5 222	-	1 167

В 2025-2024 годах дивиденды участником объявлены не были.

13. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Учет кредитов и займов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учетов расходов по займам и кредитам».

Заемные средства отсутствуют.

14. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По строке Прочих долгосрочных обязательств отражены арендные обязательства по финансовой аренде:

- по договорам аренды помещений – 01 штук;

Ниже представлена расшифровка прочих долгосрочных обязательств, отраженных в стр. 1450 бухгалтерского баланса:

Прочие обязательства (стр. 1450)	На 01.01.2025	На 31.12.2025
Арендные обязательства по договорам аренды помещений	12 426	-
Арендные обязательства по договорам лизинга	-	-
ИТОГО:	12 426	-

15. ПРОСРОЧЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Просроченная кредиторская задолженность в составе показателя по стр.1520 отсутствует.

16. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество в бухгалтерском учете создает:

- резерв по неиспользованным отпускам,
- резерв на выплату премии по итогам года.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Оценочное обязательство, связанное с выплатой премии по итогам года, рассчитано по каждому сотруднику и увеличено на сумму страховых взносов.

Оценочные обязательства (стр. 1540)	На 01.01.2025	Движение за период		На 31.12.2025
		Д-т	К-т	
Резерв по неиспользованным отпускам	5 999	31 167	(29 699)	7 467
Резерв на выплату премии по итогам года	9 921	16 579	(16 232)	10 268
ИТОГО:	15 920	47 746	45 931	17 735

17. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Обеспечения обязательств (полученных и выданных) отсутствуют.

18. ДОХОДЫ, ОТРАЖЕННЫЕ В ОТЧЕТЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Выручка признается по методу начисления, выручка по мере готовности отсутствует.

Выручка (стр. 2110)	За 2025 г.	За 2024 г.
Проектирование (проектная и рабочая документация)	569 363	229 224
ИТОГО:	569 363	228 224

Выручка по рынкам сбыта (стр. 2110)	За 2025 год	За 2024 год
РФ	568 703	229 224
Казахстан	660	-
ИТОГО:	569 363	229 224

Общее количество организаций, с которыми осуществляются договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами - 0.

Стоимость товаров (работ, услуг) устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет выручку в отношении аналогичных товаров (работ, услуг).

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, не заключались, выручка по таким договорам отсутствует.

Свернуто показаны доходы/расходы по курсовым разницам, покупки/продажи валюты, реализации основных средств и материалов, остальные прочие доходы и расходы показаны развернуто.

Прочие доходы (стр. 2320 и 2340)	За 2025 г.	За 2024 г.
Проценты к получению по договорам займа	-	-
Курсовые разницы (оплата в валюте)	-	-
Курсовые разницы (оплата в рублях)	-	-
Списаны в доход суммы начисленных резервов	5 978	
Доход от продажи основных средств	-	-
Доход от предоставления в аренду	-	-
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	-	-
Активы, полученные безвозмездно	-	-
Прочая реализация	3 090	-
Прочее	-	5 321
ИТОГО:	9 068	5 231

19. РАСХОДЫ, ОТРАЖЕННЫЕ В ОТЧЕТЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Управленческие расходы на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90.

Порядок признания управленческих расходов:

- расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления,
 - расходы раскрываются в Отчете о Финансовых результатах отдельной строкой.
- Коммерческие расходы отсутствуют.

Затраты на производство (стр. 2120, 2210, 2220)	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 541	11 172
Расходы на оплату труда	324 162	118 757
Страховые взносы	99 582	33 992
Амортизация	13 911	5 071
Прочие затраты	127 282	62 227
Изменение остатков незавершенного производства	(7 258)	(346)
ИТОГО:	560 220	230 873

Прочие расходы (стр. 2330 и 2350)	За 2025 г.	За 2024 г.
Проценты к уплате по кредитам и займам	-	-
Проценты к уплате по финансовой аренде	3 228	938
Курсовые разницы (оплата в валюте)	-	-
Курсовые разницы (оплата в рублях)	-	-
Расходы от продажи основных средств	-	-
Прочие внереализационные затраты	2 118	5 793
Резервов по сомнительным долгам	973	-
ИТОГО:	6 319	6 731

20. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Расчет налога на прибыль организаций, а также учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

Текущий налог на прибыль определяется на основании декларации по налогу на прибыль организации (строка 180 листа 02), ставка налога 25%. Учет разниц по ПБУ/18 ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Наименование показателя	На 31.12.2025.	На 31.12.2024.
Прибыль до налогообложения (стр. 2300)	11 892	(3 149)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(2 973)	787
Постоянный налоговый расход (доход)	(3 018)	(637)
Отложенный налог на прибыль (стр. 2412)	3 515	613
Текущий налог на прибыль (стр. 2411)	(10 186)	(1 698)

Постоянный налоговый расход 3 018 тыс.руб. начислен на сумму не принятых в налоговом учете расходов в размере 12 073 тыс.руб.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль.

Общество отражает в Бухгалтерском балансе величину отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств развернуто.

Информация о возникших (погашенных) временных разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль, представлена в таблице:

Наименование	Возникло		Погашено	
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО
Вычитаемые временные разницы:	31 652	8 249	10 128	2 868
- по НМА	-	-	13	3
- по основным средствам	-	1	52	14
- по оценочным обязательствам	17 735	4 434	-	-
- по расходам будущих периодов	-	335	1 707	762
- по арендным обязательствам	12 943	3 236	8 356	2 089
-резерв по сомнительным долгам	973	243	-	-
Налогооблагаемые временные разницы:	15 818	4 028	8 652	2163
- по НМА	1 352	338	-	-
- по амортизируемому имуществу	14 466	3 690	292	73
Проценты по обязательствам	-	-	8 360	2 090

21. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АКЦИЯХ (ДОЛЯХ)

1. Количество акций (долей) представлено в таблице:

Акции (доли)	Количество на 01.01.2025	Количество на 31.12.2025	Обыкновенные акции	Привилегированные акции
Всего:	1	1	-	-
- оплаченные	1	1	-	-
- неоплаченные	-	-	-	-
- принадлежащие Обществу	-	-	-	-
- объявленные акции	-	-	-	-

2. Номинальная стоимость долей: 50 тыс.руб.

3. Отсутствуют размещенные доли, принадлежащие дочерним обществам или иным связанным сторонам.

22. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ И БЕНЕФИЦИАРЫ

1. На 31.12.2025 конечным контролирующим бенефициаром Общества является гражданин РФ:

ФИО	Основание для признания бенефициаром
Смотров Владимир Александрович	участник общества с 100% долей

С 04.02.2026 конечными контролирующими бенефициарами Общества являются граждане РФ:

ФИО	Основание для признания бенефициаром
Решетцев Максим Александрович	участник общества с 50% долей
Капустин Антон Анатольевич	участник общества с 25% долей
Брюховецкий Николай Владимирович	участник общества с 25% долей

2. Операции со связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Наименование, характер отношений	Виды операций	Объем операций каждого вида	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо на 31.12.25
1. Основное хозяйственное общество, которое определяет решения других хозяйственных обществ, признаваемых дочерними.				
нет				
2. Дочерние общества, в которых Общество прямо или косвенно владеет более чем 50% УК (голосов)				
нет				
3. Преобладающие общества, которые имеют более 20% (голосов) в УК Общества				
нет				
4. Зависимые общества, в которых Общество владеет прямо или косвенно более 20 и не более 50% УК (голосов)				
нет				
5. Иные связанные стороны. По п.6 ПБУ 11/2008 Общество и связанная сторона контролируются одной и той же группой лиц.				
ООО "Люди"	Заёмщик	3 000	Безнал. руб., единовременно	Д-т 3 000
ООО "Ютех Продакшн"	Субарендодатель помещения	748	Безнал. руб., 30 дней	К-т 998
ООО "Ютех Дистрибьюшн"	Покупатель работ по проектированию	641 798	Безнал. руб., 30 дней	К-т 50 143
	Покупатель работ по испытаниям	16 200	Безнал. руб., 30 дней	Д-т 16 200
	Продавец услуг	45 329	Безнал. руб., 30 дней	К-т 67 983

	Субарендодатель помещений	2 467	Безнал. руб., ежемесячно	К-т 3 389
	Покупатель услуг	417	Безнал. руб., 30 дней	Д-т 6 695
	Продавец ОС	0	Безнал. руб., 30 дней	К-т 16 759
	Субарендодатель автомобилей	2 790	Безнал. руб., ежемесячно	К-т 3 690
	Субарендатор помещений	1 190	Безнал. руб., 30 дней	Д-т 1 190
	Сублицензиат	221	Безнал. руб., ежемесячно	К-т 268
ИП Чередниченко Надежда Дмитриевна	Арендатор земельного участка	2 100	Безнал, руб., до 28.02.2026	Задолженность отсутствует
Смотров Владимир Александрович	Участник общества, генеральный директор Заработная плата	4 436	Безнал, руб., по срокам ПВТР	Задолженность отсутствует

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

3.Контролируемые и контролирующие лица, с которыми не было операций в отчетном периоде отсутствуют.

4. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу (1 чел.):

- Смотров Владимир Александрович, генеральный директор
приведены в таблице ниже:

Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	6 381
- оплата труда за отчетный период	4 119
- начисленный на оплату труда НДФЛ	738
- начисленные на оплату труда страховые взносы	1 207
- оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	294
- оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	-
- иные краткосрочные вознаграждения	23
Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты	-
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	-
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-
- иные долгосрочные вознаграждения	-

23. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Настоящая бухгалтерская отчетность была подготовлена на основании допущения о непрерывности деятельности Общества, которое предполагает реализацию активов и урегулирование обязательств и договорных обязательств в ходе обычной деятельности.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Стоимость чистых активов	1 897	(4 055)	-

Показатели оценки деловой активности:

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Выручка от реализации	569 363	229 224
Чистая прибыль/(убыток) отчетного года	1 897	(4 055)

В соответствии с приведенными данными Общество уверено в том, что хозяйственная деятельность будет непрерывной и устойчивой в последующих периодах.

События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

24. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

1. 04.02.2026 года, после отчетной даты, но до даты подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, единственным участником Общества была осуществлена продажа доли в уставном капитале третьим лицам.

В результате сделки количество участников Общества увеличилось с одного до трех.

Отчуждение долей произведено по цене, превышающей их номинальную стоимость.

Указанные изменения не оказывают влияние на финансовое положение Общества по состоянию на отчетную дату и, соответственно, не повлекли корректировки показателей бухгалтерской отчетности за 2025 год.

2. В Едином Федеральном реестре сведений о банкротстве опубликовано уведомление иными кредиторами о намерении обратиться в арбитражный суд с заявлением о признании банкротом контрагента ООО «СВАРГО» (долг 973 тыс.руб.).

Данное событие квалифицировано как некорректирующее СПОД, поскольку:

-на 31.12.2025 г. по данному дебитору начислен резерв по сомнительным долгам в сумме 973 руб

-уведомление свидетельствует о возникновении рисков неплатежеспособности контрагента после отчетной даты;

-заявление в арбитражный суд на дату подписания отчетности не подано.

На финансовое состояние на 31.12.25 г. данное событие влияния не оказывает. Финансовые последствия будут учтены в отчетности за 2026 год.

25. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Государственная помощь не предоставлялась.

Общество не является организацией - эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и им не принято решение о раскрытие информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

Участие в совместной деятельности отсутствует.

Договор доверительного управления имуществом не заключался.

Обществом не принималось решение о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02). Прекращенные операции отсутствуют.

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности по оценке Общества отсутствуют.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в Обществе не было.

Генеральный директор

В.А. Смотров

Главный бухгалтер

Н.В. Кузина

«___» _____ 2026 года