

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах ООО «ТДАТА»
за 2025 год**

Оглавление

1. Общество и его деятельность	3
2. Основные подходы к подготовке бухгалтерской отчетности	3
3. Информация об основных положениях учетной политики Общества	3
5. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации	9
5.1. Нематериальные активы (строка 1110 баланса)	9
5.2. Основные средства (строка 1150 баланса)	9
5.3. Отложенные налоговые активы (строка 1180 баланса)	9
5.4. Запасы (строка 1210)	9
5.5. Дебиторская задолженность (строка 1230 баланса):	10
5.6. Денежные средства и их эквиваленты (строка 1250 баланса)	10
5.7. Уставный капитал (строка 1310 баланса):	10
5.8. Заемные средства (строка 1510 баланса):	10
5.9. Кредиторская задолженность, тыс. руб. (строка 1520 баланса)	10
5.10. Оценочные обязательства (строка 1540 баланса)	11
6. Пояснения к Отчету о финансовых результатах	11
6.1. Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)	11
6.2. Себестоимость была представлена следующими статьями (строка 2120 Отчета о финансовых результатах):	11
6.3. Управленческие расходы были представлены следующими статьями (строка 2220 Отчета о финансовых результатах):	11
6.4. Прочие доходы и расходы	12
6.5. Расходы по налогу на прибыль	12
8. Связанные стороны	12
8.1. Данные о бенефициарах	13
8.2. Связанные стороны	13
8.3. Операции со связанными сторонами	13
9. Условные обязательства и условные активы	14
10. События после отчетной даты	14
11. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации	14
12. Применимость допущения способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно	15
13. Информация по сегментам	16

1. Общество и его деятельность

Общество с ограниченной ответственностью «ТДата» (далее Общество) учреждено «16» ноября 2022 года в соответствии с Учредительным договором. Учредителями общества являются Учредитель 1, которому принадлежит 85% доли в уставном капитале, Учредитель 2, которому принадлежит 15% доли в уставном капитале.

Уставный капитал Общества на момент учреждения определен в сумме 10 тыс. руб. Присвоен основной государственный регистрационный номер 122770081760 и поставлено на учет в налоговом органе с присвоением ИНН 9729334015 и КПП 772901001.

Юридический адрес организации: 119415 Москва пр-кт Вернадского д.41 офис 1012.

Общество не имеет обособленных подразделений.

Уставом Общества определен основной вид деятельности: Разработка компьютерного программного обеспечения,

Среднесписочная численность работающих составила по состоянию на 31 декабря 2025 г. 73 человека.

Генеральный директор Общества (Исполнительный орган):

Лазуков Станислав Игоревич с «16» ноября 2022 года по настоящее время.

2. Основные подходы к подготовке бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации № 34н от 29 июля 1998г., а также действующими положениями по бухгалтерскому учету и Учетной политикой Общества.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является 2025 год.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5% (процент, утвержденный УП).

3. Информация об основных положениях учетной политики Общества

Учетная политика Общества утверждена Приказом генерального директора № 11.16.07 от 16.11.2022 года, в редакции приказа б/н от 30.12.2023 года, в редакции приказа №12-28-01 от 28.12.2024 г.

Учетная политика на 2025 год была разработана, и бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

Нематериальные активы

На основании пункта 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» Общество ведет учет нематериальных активов в соответствии с требованиями международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 38 «Нематериальные активы».

Определение срока полезного использования (СПИ) нематериального актива производится исходя из:

- срока действия исключительных прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды (доход).

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно, по состоянию на 31 декабря, проверяется Обществом на необходимость его уточнения. Уточнение срока полезного использования производится для целей бухгалтерского учета (по РСБУ и МСФО), для целей налогового учета срок полезного использования не пересматривается.

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

Отражение в бухгалтерской отчетности – перспективно, т.е. при принятии решения об изменении СПИ сумма амортизации изменится с месяца, следующего за месяцем изменения СПИ НМА.

Погашение стоимости нематериальных активов с определенным сроком полезного использования осуществляется посредством начисления амортизации линейным способом.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится.

Нематериальные активы не проверяются на обесценение.

Основные средства

На основании пункта 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» Общество ведет учет основных средств в соответствии с требованиями международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 16 «Основные средства».

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения стандарта отражаются ретроспективно

Объекты основных средств принимаются к бухгалтерскому учету на дату выполнения всех условий признания активов в качестве основных средств по первоначальной стоимости.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом исходя из принятых сроков полезного использования.

Стоимость активов, по которым выполняются условия признания в качестве основных средств и стоимостью не более 40 000 руб. (без НДС) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

Переоценка основных средств в 2025 году не производилась.

Затраты на проведение всех видов ремонтов включаются в себестоимость того отчетного периода, в котором они были произведены. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств (ремонтный фонд) не создается.

Группы основных средств	Сроки полезного использования, лет
ЖИЛЫЕ ЗДАНИЯ И ПОМЕЩЕНИЯ	5-7
ЗДАНИЯ (КРОМЕ ЖИЛЫХ)	25-30
СООРУЖЕНИЯ	25-30
РАСХОДЫ НА УЛУЧШЕНИЕ ЗЕМЕЛЬ	7-10
ТРАНСПОРТНЫЕ СРЕДСТВА	7-10
ИНФОРМАЦИОННОЕ, КОМПЬЮТЕРНОЕ И ТЕЛЕКОММУНИКАЦИОННОЕ ОБОРУДОВАНИЕ	5-7
ПРОЧИЕ МАШИНЫ И ОБОРУДОВАНИЕ, ВКЛЮЧАЯ ХОЗЯЙСТВЕННЫЙ ИНВЕНТАРЬ	5-7
И ДРУГИЕ ОБЪЕКТЫ	5-7

Профильные МОС (малоценные основные средства) - подлежат обязательному учету в составе ОС;

Профильными МОС Общество признает малоценные основные средства стоимостью ниже лимита из существенной совокупной группы, являющиеся профильными активами в оценке Общества, без которых невозможно вести текущую основную деятельность. В случае признания МОС в качестве профильных решение фиксируется в документе «Классификация Обществом групп малоценных объектов ОС (МОС) в качестве профильных активов». Профильные МОС учитываются как индивидуальные инвентарные объекты.

Учет аренды

На основании пункта 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» Общество ведет учет договоров аренды в соответствии с требованиями международного стандарта финансовой отчетности (IFRS) 16 «Аренда».

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

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

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

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

Классификация договора аренды, в котором Общество является арендатором, в качестве договора финансовой или операционной аренды выполняется раннюю из двух дат:

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

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

Учет договоров финансовой аренды (лизинга) выполняется в порядке, предусмотренном «Методикой учета аренды с 01.01.2023 г.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Формирование фактической себестоимости МПЗ осуществляется без использования балансового счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей», на счете 10 «Материалы».

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) Общества принимаются к учету путем непосредственного (прямого) их включения в фактическую стоимость материалов на 10 счете «Материалы».

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней стоимости.

Товары принимаются к учету по фактической себестоимости на счете 41 «Товары», без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

При продаже товаров и ином выбытии их оценка производится по средней стоимости.

Затраты по заготовке и доставке товаров (в том числе таможенные пошлины и сборы), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в стоимость их приобретения.

Финансовые вложения

При принятии финансовых вложений к бухгалтерскому учету Общество разделяет финансовые вложения на долгосрочные и краткосрочные. Квалификация финансовых вложений, произведенная при их принятии к бухгалтерскому учету, не изменяется до выбытия этих финансовых вложений

Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретаемых за плату, формируется в сумме фактических затрат, связанных с их приобретением.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, ежеквартально (по состоянию на последнюю дату отчетного периода) переоцениваются по текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения в долговые ценные бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам оценка дисконтированной стоимости не осуществляется.

Под обесценением финансовых вложений Общество понимает устойчивое и существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях его деятельности.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым невозможно определить текущую рыночную стоимость, производится ежеквартально, а также по состоянию на последнюю дату года.

При продаже, ином выбытии, включая погашение ценных бумаг оценка выбывающих эмиссионных и неэмиссионных ценных бумаг производится по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями.

Кредиты и займы полученные

Общество отражает находящиеся в его распоряжении заемные средства, срок погашения которых по договору кредита (займа) превышает 12 месяцев в составе долгосрочной задолженности на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам», если срок погашения не превышает 12 месяцев, то на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам».

Перевод долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам в состав краткосрочной (на счет 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам») происходит в момент, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Причитающийся к уплате заимодавцу доход начисляется равномерно (ежемесячно, в том числе по состоянию на последнюю дату месяца) в соответствии со ставкой, установленной в договоре, и учитывается в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, в которых произведено начисление.

Прочие дополнительные расходы, связанные с получением кредитов (займов) признаются Обществом прочими расходами того отчетного периода, в котором они были произведены.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Общество не учитывает обособленно долгосрочную и краткосрочную задолженность на счетах бухгалтерского учета. При этом в отчетности долгосрочная задолженность представляется обособленно.

Для целей составления отчетности долгосрочная дебиторская задолженность классифицируются как прочие внеоборотные активы, авансы капитального характера классифицируются как капитальные вложения. Дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам.

Величина резерва определяется отдельно по каждому долгу на основании проведенной инвентаризации в зависимости от платежеспособности должника и вероятности погашения долга.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Под денежными эквивалентами Общество понимает:

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

Денежные потоки:

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

Существенный денежный поток между Обществом и Учредителем отражается отдельно от аналогичных денежных потоков между Обществом и другими лицами.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты в рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные акты и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных ЦБ РФ на отчетные даты.

Валюта / год	На 31.12.2024 год	На 31.12.2023 год
Доллар США	101,6797	89,6883
Евро	106,1028	99,1919

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при перерасчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет

прибылей и убытков и отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитан по официальному курсу валют, установленному ЦБ РФ совершения операций и на отчетные даты.

Резервы предстоящих расходов и резервы под условные факты хозяйственной деятельности

Общество создает следующие виды резервов:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв по оценочным обязательствам по предстоящим расходам:
- ✓ по оплате отпусков работников;
- ✓ по оплате вознаграждений работников по итогам работы за период;
- ✓ по оплате вознаграждений членам органов управления Обществом (ежемесячно);
- иные резервы по оценочным обязательствам;
- резерв по расходам, не подтвержденным первичными документами.
- резервы под обесценение запасов создается на последнюю отчетную дату в году по группам материальных ценностей

В отчетном периоде Общество не создало иные резервы по оценочным обязательствам, резервы по ОС, резервы по капитальным вложениям.

Признание расходов

Для целей учета расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с производством и реализацией продукции, выполнением работ и оказанием услуг. Остальные расходы считаются прочими расходами.

Признание доходов

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

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

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

Доходы признаются по методу начислений.

Расчеты по налогу на прибыль

В бухгалтерском балансе Общество отражает сальдированную (свернутую) сумму отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, при этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Критерий существенности ошибок

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 5 %.

5. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации

5.1. Нематериальные активы (строка 1110 баланса)

Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы» приведена в табличных пояснениях 1.1-1.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

В бухгалтерском учете данные расходы отражаются на счетах 04 «Нематериальные активы» и 08.05 «Приобретение нематериальных активов».

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

5.2. Основные средства (строка 1150 баланса)

В бухгалтерском учете данные расходы отражаются на счетах 01 «Основные средства» и 08.04 «Приобретение объектов основных средств».

Расшифровка статьи 1150 «Основные средства» приведена в табличных пояснениях 2.1-2.3 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

По состоянию на 31 декабря 2025 года основных средств с неопределенным сроком полезного использования у Общества не было.

5.3. Отложенные налоговые активы (строка 1180 баланса)

Остатки по отложенным налоговым активам и отложенным налоговым обязательствам, сформированным в соответствии с требованиями ПБУ 18/02, отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

В составе отложенных налоговых активов отражена сумма налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в последующих отчетных периодах.

Расшифровка отложенных налоговых активов и обязательств:

Наименование показателя	31.12.2025	Изменение за 2025 год	31.12.2024	Изменение за 2024 год	31.12.2023
Нематериальные активы	(403)	(438)	35	35	---
Оценочные обязательства и резервы	455	509	964	938	26
Внеоборотные активы	60	60	----	---	---
Доходы будущих периодов	1 393	660	733	478	255
Материалы	5	5	---	---	---
Основные средства	(7)	(7)	---	---	---
Резервы по сомнительным долгам	(31)	(31)	---	---	---
Итого	1 470		1 732		281

5.4. Запасы (строка 1210)

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

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

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

5.5. Дебиторская задолженность (строка 1230 баланса):

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в таблице 4.1 табличной части настоящих пояснений.

5.6. Денежные средства и их эквиваленты (строка 1250 баланса)

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

Денежные средства	2025 г.	2024 г.
расчетные счета	10	10
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	10	10

5.7. Уставный капитал (строка 1310 баланса):

Уставный капитал Общества определяет минимальный размер имущества Общества, гарантирующего интересы его кредиторов. Изменения уставного капитала не происходило.

Уставный капитал Общества составляет 10 тысяч рублей.

Участниками Общества являются:

Участники Общества	Размер доли в %
Участник №1	85%
Участник №2	15%

5.8. Заемные средства (строка 1510 баланса):

Наименование	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024
Займы: Участник №1		
Договор займа N176 от 12.12.2022г.	280 497	21 742
Итого краткосрочные заемные средства по стр. 1510	280 497	21 742

Займы предоставлены Участником и не имеют обеспечений исполнения обязательств.

5.9. Кредиторская задолженность, тыс. руб. (строка 1520 баланса)

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности в отчетном периоде представлены в таблице 5.1 табличной части настоящих пояснений.

5.10. Оценочные обязательства (строка 1540 баланса)

В целях равномерного признания расходов на оплату труда общество формирует резерв на оплату неиспользованных отпусков сотрудников и страховых взносов.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств представлены в таблице 5.2 табличной части настоящих пояснений.

6. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

6.1. Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

Виды деятельности	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и др.)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
R512103#Реализация лицензий (BigData)	412 083	(2 625)	
R512102#Реализация услуг технической поддержки (BigData)	60 939	-	
Итого за 2025 год	474 705	(176 949)	297 756
R512103#Реализация лицензий (BigData)	12 714	(7 063)	
R512102#Реализация услуг технической поддержки (BigData)	35 425	-	
Итого за 2024 год	64 319	(34 663)	29 656

6.2. Себестоимость была представлена следующими статьями (строка 2120 Отчета о финансовых результатах):

Себестоимость продаж	За 2025 г	За 2024 г
Материальные затраты	2 625	7 063
Расходы на оплату труда	97 178	25 948
Отчисления на социальные нужды	6 993	1 642
Амортизация НМА	64 621	-
Прочие затраты	5 532	10
Итого себестоимость продаж по строке 2120:	176 949	34 663

6.3. Управленческие расходы были представлены следующими статьями (строка 2220 Отчета о финансовых результатах):

Управленческие расходы	За 2025 г	За 2024 г
Материальные затраты	77	42
Расходы на оплату труда	37 797	1 670
Отчисления на социальные нужды	2 840	238
Прочие затраты	21 119	2 216
Итого управленческие расходы по строке 2220:	61 833	4 166

6.4. Прочие доходы и расходы

В течение 2025 г и 2024 г были получены и понесены следующие доходы и расходы (тыс. руб.):

Прочие доходы	2025	2024
Проценты к получению	6 871	453
прочие операционные доходы	1 507	140
Итого прочие доходы по строке 2320 и 2340	8 378	593

Прочие расходы	2025	2024
расходы на услуги банков	(29)	(5)
прочие расходы	(4 812)	(10)
проценты к уплате	(1 948)	(454)
Расходы на оплату труда	(3 470)	(16 384)
Отчисления на социальные нужды	(228)	(3 695)
Итого прочие расходы по строке 2330 и 2350	(10 487)	(20 548)

6.5. Расходы по налогу на прибыль

Общество определило в 2025 году и в 2024 году следующие составляющие налога на прибыль

Наименование показателя	2025 г	2024 г
	тыс. руб	тыс. руб
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	233 814	5 535
Сумма условного дохода по налогу на прибыль	7 654	3 427
Временные разницы отчетного периода:	(261)	1 451
Прочее	---	—
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	261 726	11 064
Ставка налога на прибыль	5%	20%
Расчетный (доход) расход по налогу на прибыль	(13 086)	(2 213)
Налог на прибыль по строке 2410	(13 347)	(761)

8. Связанные стороны

8.1. Данные о бенефициарах

В соответствии с пп. 2 п. 1 ст. 7 Федерального Закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии и легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» Обществом предприняты все меры по идентификации бенефициарного владельца:

- изучение выписок из реестров акционеров в отношении предприятий и лиц, являющихся участником Общества,
- изучение учредительных документов контролирующих организаций,
- анкетирование участников,
- составление перечня потенциальных бенефициарных владельцев и направление запросов в их адрес.

По результатам принятых мер бенефициарные владельцы не выявлены.

8.2. Связанные стороны

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

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

Связанными сторонами Общества являются:

- участники,
- члены совета директоров,
- генеральный директор Лазуков Станислав Игоревич,
- лица, принадлежащих к той группе лиц, к которой принадлежит общество.

8.3. Операции со связанными сторонами

Общество оказывало услуги следующим аффилированным лицам:

Наименование аффилированного лица	Характер отношений	Виды закупок	Метод определения цены	Сумма за 2023 г	Сумма за 2024 г
Акционеры	Основной акционер	Услуги связи	Обычные коммерческие условия	28 150	13 067
Итого				28 150	13 067

Состояние расчетов с аффилированными лицами

По состоянию на 31 декабря 2024 года задолженность аффилированных лиц перед Обществом и Общества перед аффилированными лицами составляет:

Дебиторская задолженность

Наименование аффилированного лица	Характер отношений	Виды закупок	Метод определения цены	Сумма на 31.12.2023	Сумма на 31.12.2024
акционеры	Основной акционер	Услуги связи	Обычные коммерческие условия	6 407	8 038
Итого				6 407	8 038

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Вид операции	Объём операций за 2023 г	Состояние расчетов на 31.12.2023	Объём операций за 2024 г	Состояние расчетов на 31.12.2024
Лица, принадлежащие к группе компаний	входит в компанию	Получение займа	20 243	4 378	35 546	21 288
		проценты по полученным займам	1		454	454
Лица, принадлежащие к группе компаний	входит в компанию	приобретение услуг по основной деятельности	14 124	11 448	8 906	4 403
		продажа услуг по основной деятельности	499		34 240	34 240

9. Условные обязательства и условные активы

Обществом не выдавались обеспечения и поручительства, имущество в залог не передавалось; иные условные активы и обязательства в Обществе отсутствуют.

Общество не является ответчиком в суде, в связи с этим отсутствуют условные обязательства.

10. События после отчетной даты

На дату составления бухгалтерской отчетности отсутствуют события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

11. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Основными рисками при осуществлении коммерческой деятельности Обществом являются:

- невыполнение договорных обязательств заказчиками в части оплат за оказанные услуги;
- стратегические риски, связанные с вводом в действие регулирующих документов на уровне федеральных законов Российской Федерации, влияющих/ограничивающих направления в которых Общество ведет деятельность;
- финансовые риски, связанные с инфляцией, изменением налогового законодательства и привлечением заемных средств;
- отраслевые риски, связанные с Обществом

Начиная с февраля 2022 года, обострение геополитической напряженности и конфликт, связанный с Украиной, оказали отрицательное влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран ввели новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций, включающие блокировку денежных средств на счетах в иностранных банках. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию.

Продолжающееся влияние развития пандемии коронавируса (COVID-19) и принимаемые в связи с этим меры по недопущению распространения коронавирусной инфекции привели, наряду с прочими факторами к снижению экономической активности. Ситуация на финансовых рынках остается достаточно нестабильной.

21 сентября 2022 года в силу вступил указ о частичной мобилизации в РФ, под который подпадают отдельные категории граждан России. Сотрудники ИТ-компаний освобождены от призыва и мобилизации. АО «Глобус-Телеком» внесено в список аккредитованных ИТ-компаний. Руководство Общества предприняло все меры чтобы сотрудники смогли воспользоваться правом на отсрочку.

На 31 декабря 2022г. руководство Общества оценило возможные эффекты от этих событий. Руководство Общества не наблюдало каких-либо существенных негативных последствий на бизнес Общества, финансовые условия и результаты операций. Руководство полагает, что предприняло соответствующие меры поддержания бизнеса Общества в текущих условиях. Руководство Общества продолжает наблюдать за геополитической и экономической ситуацией и будет реагировать с целью снижения любых потенциально существенных последствий на операции и финансовое положение Общества.

12. Применимость допущения способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно

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

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

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

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

В отчетном периоде прекращенных операций не было. Изменения в учетной политике не планируются.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения возможности продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

На дату составления отчетности руководством Общества не принимались решения о прекращении какого-либо из видов деятельности.

На дату составления отчетности руководству Общества не известно о каких-либо событиях и условиях, которые могли бы оказать влияние на непрерывность

13. Информация по сегментам

Поскольку общество не является эмитентом, публично размещающим ценные бумаги, то оно в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденного приказом Минфина России от 8 ноября 2010 г. № 143н не является обязанным раскрывать информацию по сегментам.

Генеральный директор

/Лазуков С.И. /

30.03.2026

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Нематериальные активы

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	4	(4)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4	(4)
	3а 2024 г.	39	(15)	(34)	-	-	-	10	-	-	-	-	-	4	(4)
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	4	(4)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4	(4)
	3а 2024 г.	39	(15)	(34)	-	-	-	10	-	-	-	-	-	4	(4)
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	24
в том числе:			
Другие НМА	-	-	24
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

1.3. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов всего	3а 2025 г.	7 087	-	5 529	-	-	-	12 617	-
	3а 2024 г.	6 504	-	584	-	-	-	7 087	-
в том числе:	3а 2025 г.	6 504	-	-	-	-	-	6 504	-
	3а 2024 г.	6 504	-	-	-	-	-	6 504	-
Лицензии и разрешения	3а 2025 г.	84	-	-	-	-	-	84	-
	3а 2024 г.	-	-	84	-	-	-	84	-
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	500	-	5 529	-	-	-	6 029	-
	3а 2024 г.	-	-	500	-	-	-	500	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	(34)	-	-	34	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	(34)	-	-	34	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	9 241	(1 002)	(31)	(9 210)	3 795	(2 794)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	60	(20)	9 181	-	-	(982)	-	-	-	9 241	(1 002)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	9 241	(1 002)	(31)	(9 210)	3 795	(2 794)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	60	(20)	9 181	-	-	(982)	-	-	-	9 241	(1 002)

2.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	8 240	40
в том числе: Здания	-	8 240	40
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			

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	521	-	12 784	-	(638)	-	12 666	-
	3а 2024 г.	-	-	9 702	-	-	(9 181)	521	-
в том числе:	3а 2025 г.	357	-	5 444	-	(638)	-	5 163	-
	3а 2024 г.	-	-	357	-	-	-	357	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	6 773	-	-	-	6 773	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Цифровые кабины	3а 2025 г.	-	-	567	-	-	-	567	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Телевизоры	3а 2025 г.	120	-	-	-	-	-	120	-
	3а 2024 г.	-	-	120	-	-	-	120	-
Планшеты	3а 2025 г.	43	-	-	-	-	-	43	-
	3а 2024 г.	-	-	43	-	-	-	43	-
Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	9 181	-	-	(9 181)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	28 764	-	-	-	28 764	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Неотделимое улучшение ар.помещ.-работы по тек.ремонту и отд.помещ-я: г.Москва, МФЦ «Мозаика», ул. 7-я Кожуховская д.9 пом.А325 _Дог.519/24 от 24.12.24	3а 2025 г.	-	-	27 569	-	-	-	27 569	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Неотделимое улучшение ар.помещ.- разр.проектн.докум-и оф.пом.200кв.м: г.Москва, МФЦ «Мозаика», ул.7-я Кожуховская д.9 пом.А325 Дог.467/24 от 11.12.24	3а 2025 г.	-	-	1 195	-	-	-	1 195	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	18 281	-	290 928	(292 949)	-	-	X	X	16 259	-
	3а 2024 г.	24 665	-	314 110	(320 495)	-	-	X	X	18 281	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	261	-	6 858	(3 459)	-	-	(3 659)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 031	(617)	-	-	(153)	-	261	-
Товары	3а 2025 г.	18 020	-	89 349	(80 335)	-	-	(10 774)	-	16 259	-
	3а 2024 г.	24 665	-	184 788	(187 791)	-	-	(3 643)	-	18 020	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	194 721	(209 155)	-	-	14 433	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	128 292	(132 088)	-	-	3 796	-	-	-

4. Дебиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	299 828	(17 083)	102 524	52	(261 039)	-	-	-	141 366	(30 569)
	3а 2024 г.	130 213	(10 127)	281 203	-	(111 588)	-	-	-	299 828	(17 083)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	74 909	-	13 459	-	(54 039)	-	-	-	34 328	-
	3а 2024 г.	20 316	-	73 054	-	(18 461)	-	-	-	74 909	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	212 373	(17 083)	86 693	-	(206 007)	-	-	-	93 058	(30 569)
	3а 2024 г.	103 905	(10 127)	198 433	-	(89 966)	-	-	-	212 373	(17 083)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	89	-	762	-	-	-	-	-	851	-
	3а 2024 г.	-	-	89	-	-	-	-	-	89	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	12 443	-	1 397	52	(981)	-	-	-	12 912	-
	3а 2024 г.	2 766	-	9 613	-	64	-	-	-	12 443	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	9	-	-	-	(7)	-	-	-	2	-
	3а 2024 г.	-	-	9	-	-	-	-	-	9	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	214	-	-	-	-	-	214	-
	3а 2024 г.	2 912	-	-	-	(2 912)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	5	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	314	-	-	-	(314)	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	299 828	(17 083)	102 524	52	(261 039)	-	-	X	141 366	(30 569)
	3а 2024 г.	130 213	(10 127)	281 203	-	(111 588)	-	-	X	299 828	(17 083)

4.2. 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	94 152	63 583	118 292	101 208	73 777	63 650
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	34 328	34 328	64 660	64 660	18 778	18 778
Расчеты с покупателями и заказчиками	46 061	15 491	41 100	24 016	52 233	42 106
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	851	851	89	89	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12 912	12 912	12 443	12 443	2 766	2 766

5. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	6 772	-	-	(6 592)	-	-	180
	3а 2024 г.	-	6 772	-	-	-	-	6 772
в том числе: Расчеты по аренде	3а 2025 г.	6 772	-	-	(6 592)	-	-	180
	3а 2024 г.	-	6 772	-	-	-	-	6 772
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	256 464	53 323	50	(183 667)	-	-	126 171
	3а 2024 г.	131 133	148 177	-	(22 846)	-	-	256 464
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	84 932	28 568	-	(80 976)	-	-	32 524
	3а 2024 г.	15 424	84 059	-	(14 551)	-	-	84 932
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	30 804	16 597	-	(26 137)	-	-	21 264
	3а 2024 г.	7 912	30 264	-	(7 372)	-	-	30 804
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2 040	-	-	(2 040)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	2 040	-	-	-	-	2 040
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	50	113	50	-	-	-	213
	3а 2024 г.	490	50	-	(490)	-	-	50
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	2 431	-	-	(2 431)	-	-	-
	3а 2024 г.	50	2 399	-	(19)	-	-	2 431
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	110 129	-	-	(56 312)	-	-	53 817
	3а 2024 г.	93 006	17 123	-	-	-	-	110 129
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	5 358	-	-	(1 976)	-	-	3 381
	3а 2024 г.	3 347	2 010	-	-	-	-	5 358
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	3 309	8 000	-	(318)	-	-	10 991
	3а 2024 г.	1 556	1 753	-	-	-	-	3 309
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	17 384	-	-	(13 473)	-	-	3 911
	3а 2024 г.	8 910	8 474	-	-	-	-	17 384
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	3	-	-	(3)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	3	-	-	-	-	3
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	24	45	-	-	-	-	69
	3а 2024 г.	65	-	-	(41)	-	-	24
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	17	-	-	(17)	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	355	-	-	(355)	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	263 236	53 323	50	(190 259)	-	X	126 351
	3а 2024 г.	131 133	154 949	-	(22 846)	-	X	263 236

5.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
-------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

Всего	46 535	90 022	10 866
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	23 933	68 129	4 874
Расчеты с покупателями и заказчиками	22 389	19 804	5 502
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	2 040	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	213	50	490

5.3. 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.	12 917	(12 736)	-	-	181
	За 2024 г.	401	12 515	-	-	12 917
в том числе: Резерв по расходам, не подтвержденным первичными документами	За 2025 г.	12 559	(12 390)	-	-	169
	За 2024 г.	72	12 487	-	-	12 559
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	162	(150)	-	-	12
	За 2024 г.	134	28	-	-	162
02#Резерв по годовой премии по плановой схеме	За 2025 г.	195	(195)	-	-	-
	За 2024 г.	195	-	-	-	195

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	90 277	192 203
Затраты на оплату труда	980	1 716
Отчисления на социальные нужды	307	516
Амортизация	2 825	971
Прочие затраты	205 249	153 555
Итого по элементам	299 638	348 961
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	299 638	348 961