

**Бухгалтерская отчетность
за январь - сентябрь 2025 г.**

Организация: ООО "ДИНТЕГ"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Организационно-правовая форма Общества с ограниченной ответственностью
 Форма собственности Частная собственность

по ОКПО	38110429
ИНН	7806472555
по ОКОПФ	12300
по ОКФС	16

Адрес в пределах места нахождения
 195112, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Малая Охта, пл Карла Фаберже, дом 8, литера А, помещение 8-Н, комната 6

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит _____

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☐ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность _____

**Бухгалтерский баланс
на 30 сентября 2025 г.**

Форма по ОКУД Отчетная дата (число, месяц, год) по ОКПО по ОКЕИ	Коды		
	0710001		
	30	09	2025
	38110429		
	384		

Организация: ООО "ДИНТЕГ"
 Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 сентября 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Гудвил	1105	-	-	-
	Нематериальные активы	1110	127	-	-
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации		127	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	157 342	40 427	8 743
	в том числе:				
	Основные средства, пригодные к использованию		98 643	34 728	8 583
	Оборудование к установке		-	122	-
	Права пользования активами		58 699	5 416	-
	Иные незавершенные капитальные вложения		-	161	160
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	в том числе:				
	Инвестиционная недвижимость		-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	в том числе:				
	Паи и акции		-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	15 199	1 861	456
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов		-	-	-

	Итого по разделу I	1100	172 668	42 288	9 199
	II. Оборотные активы				
	Запасы	1210	382 884	416 035	141 265
	в том числе:				
	Сырье и материалы		627	96	5
	Готовая продукция		186 766	236 398	-
	Товары		195 491	179 541	141 260
	Расходы будущих периодов		-	-	-
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	15 543	33 810	221
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС		1 083	-	32
	НДС по приобретенным МПЗ		10 200	658	164
	НДС по приобретенным услугам		3 868	23	25
	НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию РФ		392	33 129	-
	НДС, начисленный по отгрузке	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	472 699	165 455	283 433
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками		201 343	87 470	117 152
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		245 201	68 603	117 605
	Расчеты по налогам и сборам		58	91	102
	Сальдо по ЕНС		13 395	6 519	3 249
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		26	26	26
	Расчеты с персоналом по оплате труда		-	-	6
	Расчеты с подотчетными лицами		54	54	23
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		12 513	2 692	45 270
	Авансы по аренде (лизингу)		109	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	75 128
	в том числе:				
	Депозитные счета		-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	609	14 163	4 470
	в том числе:				
	Касса		-	-	-
	Расчетные счета		609	14 163	4 470
	Прочие оборотные активы	1260	3 175	125	2 588
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов		3 175	125	-
	Недостачи и потери от порчи ценностей		-	-	2 588
	Итого по разделу II	1200	874 911	629 588	507 105
	БАЛАНС	1600	1 047 578	671 876	516 304

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 сентября 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	Уставный капитал	1310	10	10	10
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	в том числе:				
	Переоценка основных средств		-	-	-
	Переоценка НМА		-	-	-
	Переоценка прочих внеоборотных активов		-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством		-	-	-
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами		-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	115 429	90 217	48 658
	Итого по разделу III	1300	115 439	90 227	48 668
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	-	99 911	131 851
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты		-	99 911	130 362
	Долгосрочные займы		-	-	1 489
	Отложенные налоговые обязательства	1420	16 292	1 941	90
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	16 448	3 959	-
	в том числе:				
	Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)		16 448	-	-
	Итого по разделу IV	1400	32 740	105 811	131 941
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	428 034	17 945	17
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты		126 947	-	-
	Краткосрочные займы		300 000	17 945	16
	Проценты по займам и кредитам		1 087	-	1
	Кредиторская задолженность	1520	434 120	456 938	335 677
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		32 123	148 351	236 685
	Расчеты с покупателями и заказчиками		382 734	289 371	86 737
	Расчеты по налогам и сборам		7 580	6 370	2 602
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		10 629	12 334	9 441
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		437	497	198
	Расчеты с персоналом по оплате труда		610	10	10
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		7	5	4
	Обязательство по аренде	1520	36 593	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	652	955	-
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-

	Итого по разделу V	1500	899 399	475 838	335 694
	БАЛАНС	1700	1 047 578	671 876	516 304

Генеральный директор

(наименование должности)

(подпись)

Неклюдова Евгения Александровна

(расшифровка подписи)

25 ноября 2025 г.



Отчет о финансовых результатах
за январь - сентябрь 2025 г.

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710002		
30	09	2025
38110429		
384		

Организация: ООО "ДИНТЕГ"

Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - сентябрь 2025 г.	За январь - сентябрь 2024 г.
	Выручка	2110	1 164 312	1 434 853
	в том числе:			
	Основная номенклатурная группа		1 164 312	1 434 853
	Себестоимость продаж	2120	(1 033 988)	(1 121 214)
	в том числе:			
	Основная номенклатурная группа		(1 033 988)	(1 121 214)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	130 324	313 639
	Коммерческие расходы	2210	(16 572)	(276 891)
	Управленческие расходы	2220	(26 931)	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	86 821	36 748
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(36 041)	(9 526)
	Прочие доходы	2340	53 978	15 884
	Прочие расходы	2350	(4 319)	(16 648)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	100 439	26 458
	Налог на прибыль организаций	2410	(25 594)	(6 078)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(24 581)	(6 165)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(1 013)	86
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	в том числе:			
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности		-	-
	Налог на прибыль, относящийся к прекращаемой деятельности		-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	74 845	20 380

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - сентябрь 2025 г.	За январь - сентябрь 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	в том числе:			
	Прирост стоимости основных средств		-	-
	Прирост стоимости нематериальных активов		-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	74 845	20 380
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Генеральный директор

(наименование должности)

(подпись)

Неклюдова Евгения Александровна

(расшифровка подписи)

25 ноября 2025 г.



Отчет об изменениях капитала
за январь - сентябрь 2025 г.

Коды		
0710004		
30	09	2025
38110429		
384		

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Организация: ООО "ДИНТЕГ"
Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной доли)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	10	-	-	-	-	48 658	48 668
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3130	10	-	-	-	-	48 658	48 668

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За январь - сентябрь 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	20 379	20 379
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 30 сентября 2024 г.	3250	10	-	-	-	-	69 037	69 047
	На 31 декабря 2024 г.	3200	10	-	-	-	-	90 217	90 227
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3230	10	-	-	-	-	90 217	90 227

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За январь - сентябрь 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	74 845	74 845
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	(49 632)	(49 632)
	На 30 сентября 2025 г.	3300	10	-	-	-	-	115 429	115 439

Генеральный директор

(наименование должности)

Неклюдова Евгения Александровна

(расшифровка подписи)

Итого (подпись)

25 ноября 2025 г.



**Отчет о движении денежных средств
за январь - сентябрь 2025 г.**

Форма по ОКУД			Коды		
Отчетная дата			0710005		
(число, месяц, год)			30	09	2025
по ОКПО			38110429		
по ОКЕИ			384		

Организация: ООО "ДИНТЕГ"

Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - сентябрь 2025 г.	За январь - сентябрь 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	1 186 439	1 614 943
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	1 185 844	1 614 837
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	595	106
	Платежи - всего	4120	(1 470 755)	(1 673 425)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(1 326 012)	(1 617 283)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(22 859)	(16 890)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(34 943)	(9 546)
	налога на прибыль организаций	4124	(29 452)	(7 706)
	прочие платежи	4129	(57 489)	(22 000)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(284 316)	(58 482)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - сентябрь 2025 г.	За январь - сентябрь 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	-	76 201
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	76 201
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(28 129)	(1 000)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(28 129)	-
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(1 000)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(28 129)	75 201
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	654 125	(19 789)
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	654 125	(19 789)
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - сентябрь 2025 г.	За январь - сентябрь 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(355 234)	(2 070)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(343 847)	-
	прочие платежи	4329	(11 387)	(2 070)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	298 891	(21 859)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(13 554)	(5 140)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	14 163	4 470
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	609	717
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	1 387

Генеральный директор

(наименование должности)

25 ноября 2025 г.



Неклюдова Евгения Александровна

(расшифровка подписи)

**Отчет о целевом использовании средств
за январь - сентябрь 2025 г.**

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710003		
30	09	2025
38110429		
384		

Организация: ООО "ДИНТЕГ"

Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - сентябрь 2025 г.	За январь - сентябрь 2024 г.
	Остаток средств на начало периода	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Поступило средств - всего	6200	-	-
	Использовано (израсходовано) средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров	6312	-	-
	прочие	6313	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - сентябрь 2025 г.	За январь - сентябрь 2024 г.
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Использовано (израсходовано) средств - всего	6300	-	-
	Остаток средств на конец периода	6400	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)

25 ноября 2025 г.



Неклюдова Евгения Александровна
(расшифровка подписи)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	пересчет		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	На конец периода		
		первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение							
Нематериальные активы - всего	За январь - сентябрь 2025 г.	-	-	127	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	127	
	За январь - сентябрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	в том числе:																
	Программы ЭВМ	За январь - сентябрь 2025 г.	-	-	127	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	127	-
	За январь - сентябрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
из них исключительные права	За январь - сентябрь 2025 г.	-	-	127	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	127	-
	За январь - сентябрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	первоначальная (пересчитанная) стоимость		накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
					первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией – всего	За январь - сентябрь 2025 г.	-	-	127	-	-	-	-	-	-	-	127	-
	За январь - сентябрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	За январь - сентябрь 2025 г.	-	-	127	-	-	-	-	-	-	-	127	-
	За январь - сентябрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За январь - сентябрь 2025 г.	-	-	127	-	-	-	-	-	-	-	127	-
	За январь - сентябрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Неамортизируемые активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Неамортизируемые активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

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	За январь - сентябрь 2025 г.	-	-	-	-	-
	За январь - сентябрь 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За январь - сентябрь 2025 г.	-	-	-	-	-
	За январь - сентябрь 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года					Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	поступило	от списания		амортизация	обесценение	пересчетная стоимость		первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения
					первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения			первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За январь - сентябрь 2025 г.	44 283	(9 555)	74 102	-	-	(10 167)	-	-	-	-	-	118 365	(19 742)
	За январь - сентябрь 2024 г.	12 117	(3 534)	26 466	-	-	(2 817)	-	-	-	-	-	38 583	(6 351)
в том числе: Здания	За январь - сентябрь 2025 г.	10 293	(3 051)	63 331	-	-	(4 314)	-	-	-	-	-	81 624	(7 385)
	За январь - сентябрь 2024 г.	-	-	15 992	-	-	(1 716)	-	-	-	-	-	15 992	(1 716)
Создания	За январь - сентябрь 2025 г.	-	-	393	-	-	-	-	-	-	-	-	393	-
	За январь - сентябрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За январь - сентябрь 2025 г.	14 465	(3 812)	10 378	-	-	(3 426)	-	-	-	-	-	24 843	(7 238)
	За январь - сентябрь 2024 г.	12 117	(3 534)	-	-	-	-	-	-	-	778	(1 051)	11 086	(2 758)
Офисное оборудование	За январь - сентябрь 2025 г.	11 525	(2 892)	-	-	-	(2 447)	-	-	-	-	-	11 525	(5 139)
	За январь - сентябрь 2024 г.	-	-	10 474	-	-	(1 069)	-	-	-	1 061	(778)	11 525	(1 877)
Инвестиционная недвижимость - всего	За январь - сентябрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - сентябрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года					Изменения за период					На конец периода		
		фактическая (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	от списания (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	пересчетная стоимость		фактическая (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	фактическая (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения
					фактическая (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения			фактическая (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения				
Права пользования активами - всего	За январь - сентябрь 2025 г.	6 311	(895)	54 214	-	-	(831)	-	-	-	60 525	-	60 525	(1 826)
	За январь - сентябрь 2024 г.	-	-	6 311	-	-	(585)	-	-	-	6 311	-	6 311	(585)
в том числе: Создания	За январь - сентябрь 2025 г.	-	-	54 214	-	-	-	-	-	-	54 214	-	54 214	-
	За январь - сентябрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За январь - сентябрь 2025 г.	6 311	(895)	-	-	-	(831)	-	-	-	6 311	-	6 311	(1 826)
	За январь - сентябрь 2024 г.	-	-	6 311	-	-	(585)	-	-	-	6 311	-	6 311	(585)

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

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	переоценки/переоценено	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За январь - сентябрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - сентябрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - сентябрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За январь - сентябрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - сентябрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - сентябрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За январь - сентябрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - сентябрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - сентябрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 30 сентября 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	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 30 сентября 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в запасах, - всего	-	-	-

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (описанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			описано				переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За январь - сентябрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За январь - сентябрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За январь - сентябрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За январь - сентябрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За январь - сентябрь 2025 г.	166 456	-	442 360	-	(135 116)	-	-	-	-	472 699	-	
	За январь - сентябрь 2024 г.	283 433	-	252 713	221	(306 168)	-	-	-	-	230 199	-	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За январь - сентябрь 2025 г.	87 470	-	185 068	-	(71 215)	-	-	-	-	201 343	-	
	За январь - сентябрь 2024 г.	117 152	-	183 130	-	(144 788)	-	-	-	-	155 484	-	
Расчеты с поставщиками по авансам выданным	За январь - сентябрь 2025 г.	68 603	-	238 859	-	(62 261)	-	-	-	-	245 201	-	
	За январь - сентябрь 2024 г.	117 605	-	64 653	-	(117 061)	-	-	-	-	65 197	-	
Прочая	За январь - сентябрь 2025 г.	9 382	-	18 413	-	(1 640)	-	-	-	-	26 155	-	
	За январь - сентябрь 2024 г.	48 676	-	4 930	221	(44 305)	-	-	-	-	9 518	-	

Итого	За январь - сентябрь 2025 г.	165 455	-	442 360	-	(135 116)	-	-	X	472 699	-
	За январь - сентябрь 2024 г.	283 433	-	252 713	221	(306 168)	-	-	X	230 199	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 30 сентября 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		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифици ровано	
Долгосрочные обязательства - всего	За январь - сентябрь 2025 г.	103 869	16 448	-	-	-	(103 869)	16 448
	За январь - сентябрь 2024 г.	131 851	252 087	-	-	(267 418)	(112 101)	4 419
в том числе: кредиты и займы	За январь - сентябрь 2025 г.	99 910	-	-	-	-	(99 910)	-
	За январь - сентябрь 2024 г.	131 851	244 514	-	-	(264 264)	(112 101)	-
лизинг	За январь - сентябрь 2025 г.	3 959	16 448	-	-	-	(3 959)	16 448
	За январь - сентябрь 2024 г.	-	7 573	-	-	(3 154)	-	4 419
Краткосрочные обязательства - всего	За январь - сентябрь 2025 г.	474 884	1 087 873	34 998	(802 860)	(15)	103 869	898 747
	За январь - сентябрь 2024 г.	335 695	300 604	9 911	(267 669)	-	112 101	490 642
в том числе: Кредиты , займы полученные	За январь - сентябрь 2025 г.	17 945	473 348	22 056	(485 225)	-	99 910	128 034
	За январь - сентябрь 2024 г.	17	-	9 546	(9 563)	-	112 101	112 101
Выпущенные ЦФА	За январь - сентябрь 2025 г.	-	300 000	12 788	(12 788)	-	-	300 000
	За январь - сентябрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с поставщиками	За январь - сентябрь 2025 г.	148 351	31 394	146	(147 768)	-	-	32 123
	За январь - сентябрь 2024 г.	236 685	62 520	365	(176 430)	-	-	123 140
	За январь - сентябрь 2024 г.	289 371	243 432	-	(150 069)	-	-	362 734
Расчеты по авансам выданным	За январь - сентябрь 2025 г.	86 737	227 999	-	(81 676)	-	-	233 060
	За январь - сентябрь 2024 г.	19 201	1 322	1	(1 878)	-	-	18 646
	За январь - сентябрь 2025 г.	12 241	9 135	-	-	-	-	21 376
Обязательство по аренде	За январь - сентябрь 2025 г.	-	37 766	-	(5 132)	-	3 959	36 593
	За январь - сентябрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - сентябрь 2024 г.	16	611	5	-	(15)	-	617
Прочая	За январь - сентябрь 2025 г.	15	950	-	-	-	-	965
	За январь - сентябрь 2024 г.	578 753	1 104 321	34 996	-	(15)	X	915 195
	За январь - сентябрь 2024 г.	467 548	552 691	9 911	(535 087)	-	X	495 061
Итого								

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 30 сентября 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	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За январь - сентябрь 2025 г.	955	2 273	(1 620)	(756)	652
	За январь - сентябрь 2024 г.	-	-	-	-	-

в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За январь - сентябрь 2025 г.	955	2 273	(1 820)	(756)	652
	За январь - сентябрь 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 30 сентября 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За январь - сентябрь 2025 г.	За январь - сентябрь 2024 г.
Материальные затраты	588 286	1 013 671
Затраты на оплату труда	18 928	15 468
Отчисления на социальные нужды	4 831	3 593
Амортизация	11 263	7 440
Прочие затраты	454 185	571 326
Итого по элементам	1 077 491	1 611 499
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	(213 394)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 077 491	1 398 105

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За январь - сентябрь 2025 г.	За январь - сентябрь 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За январь - сентябрь 2025 г.	-	-	-	-
	За январь - сентябрь 2024 г.	-	-	-	-



ООО «ДИНТЕГ»
195112, Санкт-Петербург, вн.тер. г.
Муниципальный Округ Малая
Охта, пл Карла Фаберже, дом 8,
литера А, помещение 8-Н, комната
6
ИНН 7806472555
КПП 997750001
www.dinteg.ru

Пояснения к промежуточной бухгалтерской отчетности за 9 месяцев 2025 года

Общие сведения и структура предприятия

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «ДИНТЕГ»
ИНН/КПП 7806472555/781001001, ОГРН 1127847106298.

Дата государственной регистрации 29.02.2012.

Юридический и почтовый адрес: 195112, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Малая Охта, пл Карла Фаберже, д. 8, литера А, помещ. 8-Н, ком. 6

Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений.

Ф.И.О., должность руководителя организации: Неклюдова Евгения Александровна,

ИНН руководителя организации :510303046981

Ф.И.О., должность главного бухгалтера организации: Аникина Наталья Александровна,

ИНН главного бухгалтера организации :781615398042.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 47 чел.

Размер уставного капитала организации: 10 тыс. руб, 100% доли которого принадлежит единственному участнику Общества – Неклюдовой Евгении Александровне.

Общество в отчетном периоде осуществляло следующие виды деятельности:

- Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением;

- Услуги оператора по предоставлению в аренду майнинговой инфраструктуры, указанная деятельность подтверждена Уведомлением о постановке в реестре операторов майнинговой инфраструктуры № 2257 от 26.02.2025;

1 Основные подходы к подготовке промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности

Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило 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.

Ведение бухгалтерского учета за 9 месяцев 2025 года осуществлялось в соответствии с положениями, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора № 6/н от 29.12.2023 года.

При составлении промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество придерживается принятых содержания и форм отчетности, последовательно от одного отчетного периода к другому. Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс ЦБ РФ иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения

операции в иностранной валюте. Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовый результат как прочие доходы и расходы.

Долгосрочные и краткосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок использования (обращения, владения или погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что активы будут реализованы и обязательства погашены в срок менее 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация указанных активов и обязательств в состав краткосрочных.

Нематериальные активы (НМА)

Платежи за полученное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, в том числе за неисключительное право пользования программными продуктами, производимые в виде фиксированного разового платежа, отражаются в бухгалтерском учете Общества по счету 76.18 «Приобретение прав на использование результатов интеллектуальной деятельности» и подлежат равномерному списанию на текущие расходы в течение срока действия соответствующего договора с правообладателем или иного срока, установленного Обществом самостоятельно исходя из необходимой продолжительности планируемого использования, скорости морального устаревания и других аналогичных факторов (при отсутствии договора с правообладателем или бессрочном получении права пользования). По состоянию на отчетную дату в зависимости от существенности несписанных платежей, а также от будущих сроков использования они отражаются в бухгалтерском балансе в составе дебиторской задолженности. Проверка на обесценение НМА не производится.

Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н. Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

Переоценка основных средств в Организации не проводилась. Резерв на ремонт основных средств не создается. Расходы на ремонт отражаются в бухгалтерском учете в себестоимости продукции (работ, услуг) того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы. Основные средства, находящиеся в залоге в качестве обеспечения обязательств, по банковским кредитам отсутствуют.

Учет при получении имущества в аренду

В целях применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» 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;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:
 - договором не предусмотрены переход права собственности на предмет аренды к арендатору и возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
 - на предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом. Организацией арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течении срока аренды.

Учет при передаче имущества в аренду

В целях применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды. Все объекты учета аренды классифицируются в качестве операционной аренды. При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду. Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течении срока действия договора аренды.

Запасы

Запасы, предназначенные для управленческих нужд: учитываются в составе запасов. Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются: - на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы". Если активы планируется использовать в создании внеоборотных активов, они отражаются в составе прочих внеоборотных активов.

Долгосрочные активы к продаже относятся к запасам, отражаются в учете: - на счете 41 субсчет «Активы», предназначенные для продажи».

Запасы признаются в бухгалтерском учете: по фактической себестоимости, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР). Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов. Транспортные расходы по приобретению запасов: включаются в стоимость Запасов.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Резерв на обесценение запасов создается: по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Незавершенное производство продукции отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости.

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами. Доходы, полученные от предоставления объектов имущества в аренду (субаренду), признаются доходами от обычных видов деятельности.

Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с производством и реализацией продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности. Расходы, связанные с предоставлением объектов имущества в аренду (субаренду), признаются прочими расходами (расходами от обычных видов деятельности). В отчете о финансовых результатах в свернутом виде отражаются следующие прочие доходы и прочие расходы:

- курсовые разницы;
- доходы и расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида;

Пени, штрафы, начисленные в бюджет, признаются прочими расходами.

Расчеты с покупателями (заказчиками), поставщиками (подрядчиками).

Резервы по сомнительным долгам в бухгалтерском балансе суммы предварительной оплаты и авансов, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от покупателей и заказчиков, отражаются за вычетом налога на добавленную стоимость. Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам, в который включаются суммы задолженности, не погашенной в сроки, установленные договором, а также суммы задолженности, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором.

Задолженность признается сомнительной в случаях:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- при наличии информации из СМИ или других источников о значительных финансовых затруднениях должника;
- при возбуждении в отношении должника процедуры банкротства.

Задолженность признается сомнительной в случае, если она не обеспечена соответствующими гарантиями (залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.).

Денежные средства и денежные эквиваленты

При формировании отчета о движении денежных средств в составе денежных потоков по оплате труда работников, помимо самих сумм оплаты труда, отражаются:

- удержанные из доходов работников по оплате труда и перечисленные в бюджет суммы НДФЛ;
- удержанные из оплаты труда работников и перечисленные взыскателям суммы по исполнительным листам, а также другие удержания;

- суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, начисленные с оплаты труда работников (ПФР, ФСС, ФОМС).

В отчете о движении денежных средств, кроме потоков, перечисленных в ПБУ23/2011, отражаются свернуто:

- платежи поставщикам (подрядчикам) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов);
- поступления от покупателей (заказчиков) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов);
- другие платежи и поступления за вычетом возвращенных денежных средств.

Лизинговые платежи учитываются в составе денежных потоков от финансовых операций. Денежные потоки, связанные с предоставлением краткосрочных процентных, беспроцентных займов, отражаются в составе денежных потоков от текущих операций.

Критерии признания существенной ошибки

Существенной признается ошибка, составляющая 10 % и более от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Критерии существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности

Показатели признаются существенными для раскрытия в отчетности, составляющие 10 % и более от соответствующего показателя бухгалтерской отчетности.

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и обязательств, проводится по всем активам и обязательствам каждый год по состоянию на 31.12.

2 Пояснения к бухгалтерскому балансу

2.1 Нематериальные активы

По строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса по состоянию на 30.09.2025 г. отражены НМА в общей стоимости – 127 тыс. руб.

Информация о НМА раскрыта в Пояснения к БО № 3.

2.2 Основные средства

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса по состоянию на 30.09.2025 г. отражены основные средства в общей стоимости - 157 342 тыс. руб.

из них:

получены в лизинг, аренду:

ППА	Первоначальная стоимость
GREAT WALL POER грузовой автомобиль, ДБ-000003, 21.03.2024,	4 108 ,00
Bellgee X50 автомобиль , ДБ-000005, 12.04.2024,	2 203 ,00
Технологическая площадка для размещения оборудования	54 214,00

переданы в аренду:

Контрагент / ОС	Первоначальная стоимость
ВКОРПЕ ООО	2 036 364,12
APC by Schneider Electric Smart-UPS RT 10000 VA 230V №14	106 871,24
APC by Schneider Electric Smart-UPS RT 10000 VA 230V №15	106 871,24
APC by Schneider Electric Smart-UPS RT 10000 VA 230V №16	106 871,24
APC by Schneider Electric Smart-UPS RT 10000 VA 230V №17	106 871,24

Сервер HPE ProLiant DL580 Gen10 869847-B21 №14	124 229,09
Сервер HPE ProLiant DL580 Gen10 869847-B21 №15	124 229,09
Сервер HPE ProLiant DL580 Gen10 869847-B21 №16	124 229,09
Сервер HPE ProLiant DL580 Gen10 869847-B21 №17	124 229,09
Сервер HPE ProLiant DL580 Gen10 869847-B21 №18	124 229,09
Сервер HPE ProLiant DL580 Gen10 869847-B21 №19	124 229,09
Сервер HPE ProLiant DL580 Gen10 869847-B21 №20	124 229,08
Сервер HPE ProLiant DL580 Gen10 869847-B21 №21	124 229,09
Стойчатый шкаф APC NetShelter SX 42U 750 mm Wide x 1200 mm №12	102 507,74
Стойчатый шкаф APC NetShelter SX 42U 750 mm Wide x 1200 mm №13	102 507,74
Стойчатый шкаф APC NetShelter SX 42U 750 mm Wide x 1200 mm №14	102 507,74
Стойчатый шкаф APC NetShelter SX 42U 750 mm Wide x 1200 mm №15	102 507,74
Стойчатый шкаф APC NetShelter SX 42U 750 mm Wide x 1200 mm №16	102 507,74
Стойчатый шкаф APC NetShelter SX 42U 750 mm Wide x 1200 mm №17	102 507,75
ВМБ-СЕРВИС АО	335 351,12
APC by Schneider Electric Smart-UPS RT 10000 VA 230V №13	106 871,24
Сервер HPE ProLiant DL580 Gen10 869847-B21 №13	124 229,09
Стойчатый шкаф APC NetShelter SX 42U 750 mm Wide x 1200 mm №11	104 250,79
ИКС-КОМ НЕВА ООО	323 572,49
APC by Schneider Electric Smart-UPS RT 10000 VA 230V №22	106 871,24
Сервер Vekus Vektor Gen 10 №8	112 450,45
Стойчатый шкаф APC NetShelter SX 42U 750 mm Wide x 1200 mm №21	104 250,80
ИНВЕСТКОМ ООО	321 133,55
APC by Schneider Electric Smart-UPS RT 10000 VA 230V №21	104 432,30
Сервер Vekus Vektor Gen 10 №7	112 450,46
Стойчатый шкаф APC NetShelter SX 42U 750 mm Wide x 1200 mm №20	104 250,79
КИРОВТЕЛЕКОМ АО	332 912,18

APC by Schneider Electric Smart-UPS RT 10000 VA 230V №11	104 432,30
Сервер HPE ProLiant DL580 Gen10 869847-B21 №12	124 229,09
Стойный шкаф APC NetShelter SX 42U 750 mm Wide x 1200 mm №10	104 250,79
КОМПАНИЯ ВМ ООО	310 572,73
Сервер 1U в составе 2xIntel Xeon Silver 4314(2.4-3.4Ghz/24Mb/16c/32t)/2x32Gb DDR4 ECC Reg/2Tb №1	103 513,89
Сервер 1U в составе 2xIntel Xeon Silver 4314(2.4-3.4Ghz/24Mb/16c/32t)/2x32Gb DDR4 ECC Reg/2Tb №2	103 513,89
Сервер 1U в составе 2xIntel Xeon Gold 5320 (Ice Lake. 26C/52T. 2.2-3.4 GHz.39 Mb 185W V12x32 Gb №1	103 544,95
М-ИНВЕСТ ООО	658 484,88
APC by Schneider Electric Smart-UPS RT 10000 VA 230V №20	104 432,29
Сервер Vekus Vektor Gen 10 №3	112 450,45
Сервер Vekus Vektor Gen 10 №4	112 450,45
Сервер Vekus Vektor Gen 10 №5	112 450,45
Сервер Vekus Vektor Gen 10 №6	112 450,45
Стойный шкаф APC NetShelter SX 42U 750 mm Wide x 1200 mm №19	104 250,79
НАВИГАТОР ООО	3 972 118,65
APC by Schneider Electric Smart-UPS RT 10000 VA 230V №1	118 531,63
APC by Schneider Electric Smart-UPS RT 10000 VA 230V №2	118 531,63
APC by Schneider Electric Smart-UPS RT 10000 VA 230V №3	118 531,64
APC by Schneider Electric Smart-UPS RT 10000 VA 230V №4	118 531,63
Сервер HPE ProLiant DL580 Gen10 869847-B21 №1	361 101,70
Сервер HPE ProLiant DL580 Gen10 869847-B21 №2	361 101,69
Сервер HPE ProLiant DL580 Gen10 869847-B21 №3	361 101,70
Сервер HPE ProLiant DL580 Gen10 869847-B21 №4	361 101,69
Сервер HPE ProLiant DL580 Gen10 869847-B21 №5	361 101,70
Сервер HPE ProLiant DL580 Gen10 869847-B21 №6	361 101,69
Сервер HPE ProLiant DL580 Gen10 869847-B21 №7	361 101,70
Сервер HPE ProLiant DL580 Gen10 869847-B21 №8	361 101,69

Стойный шкаф APC NetShelter SX 42U 750 mm Wide x 1200 mm №1	101 529,76
Стойный шкаф APC NetShelter SX 42U 750 mm Wide x 1200 mm №2	101 529,76
Стойный шкаф APC NetShelter SX 42U 750 mm Wide x 1200 mm №3	101 529,76
Стойный шкаф APC NetShelter SX 42U 750 mm Wide x 1200 mm №4	101 529,76
Стойный шкаф APC NetShelter SX 42U 750 mm Wide x 1200 mm №5	101 529,76
Стойный шкаф APC NetShelter SX 42U 750 mm Wide x 1200 mm №6	101 529,76
ПЛАЗАТЕЛЕКОМ ООО	228 661,38
APC by Schneider Electric Smart-UPS RT 10000 VA 230V №10	104 432,29
Сервер HPE ProLiant DL580 Gen10 869847-B21 №10	124 229,09
Р-ФИНАНС ООО	431 840,95
APC by Schneider Electric Smart-UPS RT 10000 VA 230V №19	104 432,30
Сервер Vekus Vektor Gen 10 №1	112 450,45
Сервер Vekus Vektor Gen 10 №2	112 450,46
Стойный шкаф APC NetShelter SX 42U 750 mm Wide x 1200 mm №18	102 507,74
СМАРТ ТЕЛЕКОМ ООО	228 661,38
APC by Schneider Electric Smart-UPS RT 10000 VA 230V №12	104 432,29
Сервер HPE ProLiant DL580 Gen10 869847-B21 №11	124 229,09
ЦКТ БЕКУС ООО	1 180 176,32
Сервер 1U в составе 2xIntel Xeon Silver 4314(2.4-3.4Ghz/24Mb/16c/32t)/2x32Gb DDR4 ECC Reg/2Tb №3	103 513,89
Сервер 1U в составе 2xIntel Xeon Silver 4314(2.4-3.4Ghz/24Mb/16c/32t)/2x32Gb DDR4 ECC Reg/2Tb №4	103 513,88
Сервер 1U в составе 2xIntel Xeon Gold 5320 (Ice Lake. 26C/52T. 2.2-3.4 GHz.39 Mb 185W V12x32 Gb №2	103 544,94
Сервер 1U в составе 2xIntel Xeon Gold 5320 (Ice Lake. 26C/52T. 2.2-3.4 GHz.39 Mb 185W V12x32 Gb №3	103 544,95
Сервер 1U в составе 2xIntel Xeon Gold 5320 (Ice Lake. 26C/52T. 2.2-3.4 GHz.39 Mb 185W V12x32 Gb №4	103 544,94

Сервер 4U на базе 8049U-E1CR4T в составе 4x Intel Xeon Platinum 8276 2200(4000) Mhz L3-38.5 Mb №1	103 513,89
Сервер 4U на базе 8049U-E1CR4T в составе 4x Intel Xeon Platinum 8276 2200(4000) Mhz L3-38.5 Mb №2	103 513,89
Сервер 4U на базе 8049U-E1CR4T в составе 4x Intel Xeon Platinum 8276 2200(4000) Mhz L3-38.5 Mb №3	103 513,89
Сервер 4U на базе 8049U-E1CR4T в составе 4x Intel Xeon Platinum 8276 2200(4000) Mhz L3-38.5 Mb №4	103 513,88
Сервер HPE ProLiant DL580 Gen10 869847-B21 №22	124 229,08
Сервер HPE ProLiant DL580 Gen10 869847-B21 №9	124 229,09
Итого	10 359 849,75

Информация о основных средствах раскрыта в Пояснения к БО № 4.

2.3 Капитальные вложения

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Информация о капитальных вложениях раскрыта в Пояснения к БО № 4.5.

2.4 Финансовые вложения

По состоянию на 30.09.2025 финансовые вложения отсутствуют.

2.5 Отложенные налоговые активы

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса по состоянию на 30.09.2025 г отражены:

Виды активов и обязательств	На 01.01.25	поступило	выбыло	На 30.09.25
09				
Издержки обращения	95,00	121,00	x	216,00
Кредиторская задолженность	1,0	x	x	1,00
Материалы	334,00	x	311,00	23,00
Оценочные обязательства и резервы	239 ,00		76,00	163,00
Расходы будущих периодов	202,00	x	202,00	x
Арендные обязательства	990,00	14 415,00	609,00	14 796,00

2.6 Запасы

Оснований для создания резерв на обесценение запасов на 30.09.2025 г. не возникло.

Информация о запасах раскрыта в Пояснений к БО № 6.

2.7 Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации Дебиторская задолженность отражена в

бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. В отчетном периоде оснований для создания резерва не возникло.

Информация о дебиторской задолженности раскрыта в Пояснениях к БО № 7.

2.8 Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках.

Денежные средства	На 30.09.2025
Денежные средства, из них:	609,00
Денежные средства на специальных счетах в рублях	57,00
Денежные средства на расчетных счетах в рублях	552,00

2.9 Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены данные по состоянию на 30.09.2025 г. по счету 97 «расходы будущих периодов»:

Расходы будущих периодов	01.01.25	поступило	выбыло	30.09.25
Комиссия ЦФА/АО Альфа банк выпуск № 1	x	2 000,00	906,00	1 094 ,00
Комиссия ЦФА/Атомайзер выпуск № 2 от 06.08.25/	x	1 750 ,00	272,00	1 478,00
Комиссия ЦФА/Атомайзер выпуск №1 от 06.06.25/	x	1 000 ,00	464 ,00	536,00
Право использования программы "1С: Управление торговлей 11"	34,00	x	26,00	8,00
Право использования программы "1С: Управление торговлей 11" 2	38 ,00	x	29,00	9,00
Страхование ОСАГО с 19.04.2025 по 18.04.2026 Belgee X50	x	21 ,00	10,00	11,00
Страховой полис № ХХХ0511816438 с 27.03.25 по 26.03.26	x	26,00	13,00	13,00
Страховой полис КАСКО 0002810 №0885328 от 12.04.2024 по 11.04.2026 Belgee X52	x	47,00	22,00	25,00

2.10 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена сумма нераспределенной прибыли по состоянию на 30.09.2025 г – 115 429,00.

Дивиденды по результатам деятельности за 2024 г. и девять месяцев 2025 г. не выплачивались.

2.11 Засменные средства

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008). Организация признает задолженность по полученным кредитам и займам в момент, когда она становится стороной по договору, предусматривающему принятие на себя соответствующего финансового обязательства. Проценты, причитающиеся к оплате Обществом по займам и кредитам, отражаются в составе прочих расходов равномерно в течение предусмотренного договором займа и кредита срока выплаты полученных займы денежных средств.

Задолженность по долгосрочным кредитам и займам, срок погашения которых на отчетную дату составляет менее 365 (366) дней переводится из долгосрочной в краткосрочную. Дополнительные

расходы, связанные с получением и обслуживанием кредитов, включаются в состав прочих расходов в том периоде, когда они были произведены. Начисленные проценты, независимо от срока погашения кредита отражаются в краткосрочной задолженности

По строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отсутствуют долгосрочные займы и кредиты, полученные организацией по состоянию на 30.09.2025 г.

По строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса отражены долгосрочные обязательства по аренде имущества на 30.09.2025:

контрагент	сумма
КОРПОРАЦИЯ РАЗВИТИЯ НИЖЕГОРОДСКОЙ ОБЛАСТИ АО	16 448,00

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены краткосрочные займы и кредиты, полученные организацией, расчеты по процентам к уплате, выпущенные Обществом ЦФА по состоянию на 30.09.2025:

Займы и кредиты:

контрагент	сумма
ПАО СБЕРБАНК ИНН 7707083893 (кредит)	126 947,00
ПАО СБЕРБАНК ИНН 7707083893 (проценты к уплате)	1087,00

ЦФА:

	Кол/во	сумма
АЛЬФА-БАНК АО, ИНН 7728168971: выпуск -18.04.2025; погашение-17.04.2026 (100%) ЦФА (право денежного требование) доп/доход инвесторов по фикс/ставке 26%, выплата ежемесячно в соответствии с графиком выплаты	100 000,00	100 000,00
АТОМАЙЗ ООО, ИНН 9703021466: выпуск № 1- 09.06.2025; погашение- 12.06.2026 (100%) ЦФА (право денежного требования) расчет и выплата доп/дохода инвесторам в дату погашения ЦФА при условии, что стоимость ЦФА по курсу BTC/USD на предельную дату превышает номинал/стоимостью ЦФА на дату выпуска	100 000,00	100 000,00
АТОМАЙЗ ООО, ИНН 9703021466: выпуск № 2 - 01.08.2025; погашение- 31.07.2026 (100%) ЦФА (право денежного требование) доп/доход инвесторов по фикс/ставке 23%, выплата ежемесячно в соответствии с графиком выплаты	100 000,00	100 000,00

Информация о заемных средствах раскрыта в Пояснений к БО № 8.

2.12 Отложенные налоговые обязательства

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса формируется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, отражены показатели по состоянию на 30.09.2025:

Виды активов и обязательств	сумма
Готовая продукция	2,00
Курсовые разницы	48,00
НМА	2,00
Материалы	15,00
Основные средства	14 688,00
Проценты по обязательствам	1 536,00

2.13 Прочие краткосрочные обязательства

По строке 1520 «Обязательства по аренде» бухгалтерского баланса отражены краткосрочные обязательства по действующим договорам лизинга транспортных средств и аренды имущества по состоянию на 30.09.2025:

Контрагент	сумма
АЛЬФАМОБИЛЬ ООО	1026,00
ЛК ЕВРОПЛАН ПАО	498,00
КОРПОРАЦИЯ РАЗВИТИЯ НИЖЕГОРОДСКОЙ ОБЛАСТИ АО	35 069,00

2.14 Кредиторская задолженность

По состоянию на 30 сентября 2025 г. Общество не имело просроченных обязательств по заработной плате, налогам и сборам.

Информация о кредиторской задолженности раскрыта Пояснений к БО № 8.

2.15 Краткосрочные оценочные обязательства

Общество создает оценочные обязательства по оплате отпусков. Величина оценочного обязательства на отчетную дату определяется как сумма оценочного обязательства по каждому работнику, рассчитанная на основании количества дней полагающегося работнику основного и дополнительного оплачиваемого отпуска в соответствии с законодательством за каждый отработанный месяц, и его среднего заработка, исходя из которого рассчитывается сумма оплаты за отпуск с учетом размера страховых взносов.

По строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса отражены по состоянию на 30.09.2025 г:

Резерв ежегодных отпусков	522,00
Резерв ежегодных отпусков в части страховых взносов	130,00
Итого	652,00

2.16 Операции со связанными сторонами

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации. В соответствии с требованиями Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» аффилированные лица – физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность. Общество за период 9 месяцев 2025 г. не осуществляло операций со связанными сторонами.

Основной управленческий персонал:

- Генеральный директор;
- Директор по стратегическому развитию;
- Финансовый директор;
- Директор по продажам;

Наименование дохода	
Краткосрочные вознаграждения:	2278,00
В том числе:	2 116,00
Оплата труда	
Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска	162,00
Страховые взносы	523,00
Долгосрочные вознаграждения:	х

В том числе:	
По договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения)	x
Социальные гарантии	x

2.17 Процедуры правового характера

По состоянию на 30.09.2025 года на рассмотрении арбитражного суда города Санкт-Петербурга исковое заявление ООО А-Майн (истец) к ООО Динтег (ответчик) на сумму 4 052 тыс. руб. Судебных разбирательств, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности, способных оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества, по состоянию на отчетную дату нет.

2.18 Финансовые риски

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено:

Рыночный риск - риск того, что изменения в рыночных показателях отрицательно повлияют на финансовый результат Общества. Деятельность Общества подвержена влиянию изменений рыночных показателей, таких как, цена на товары, валютные обменные курсы, котировки цифровой валюты, которые впоследствии могут повлиять на денежные потоки Общества;

Кредитный риск- риск потенциального финансового убытка, который может возникнуть у Общества при невыполнении контрагентами своих договорных обязательств, в результате которых возникнет дебиторская задолженность;

Ликвидный риск- риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении их срока исполнения. Подход общества по управлению риском заключается в обеспечении постоянного объема наличия ликвидных средств, достаточного для выполнения своих обязательств в установленные сроки;

Правовой риск - риск связанный с изменениями действующего законодательства на внутреннем и внешнем рынке. Общество являясь эмитентом ЦФА несет риски негативного изменения норм гражданского, валютного, налогового законодательства которые могут повлиять на регулирование выпущенных ЦФА;

Репутационный риск- риски связанные с уменьшением числа покупателей товаров, заказчиков услуг в сфере деятельности оператора майнинговой инфраструктуры, в следствии негативных отзывов о качестве товаров и выполняемых услуг и работ, несоблюдения сроков поставок перевозчиков, действий недобросовестных конкурентов и партнеров;

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества. Генеральный директор Общества анализирует и стремится минимизировать риски. Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, дополнительный доход инвесторов по выпущенным ЦФА. Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования открытой банковской кредитной линии и договоров, контрактов по покупке в рассрочку. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и

незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

2.19 События после отчетной даты

В целях привлечения инвестиций, Общество на основании Решения единственного участника № 1-09/25 от «10» сентября 2025 г. приняло решение о размещении биржевых облигаций на "Московская Биржа ММВБ-РТС" (ПАО Московская Биржа ИНН: 7702077840), а именно:

- биржевые облигации процентные неконвертируемые бездокументарные серии БО-010, в количестве 250 тыс. штук по номинальной стоимости 1 тыс. руб. за штуку. Выпуск зарегистрирован 09.10.2025 г.

Отсутствуют иные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 9 месяцев 2025 г., рассмотренные согласно перечню, указанному в ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

2.20 Информация об обеспечении

У Общества отсутствуют выданные и полученные обеспечения по состоянию на 30.09.2025г.

25 ноября 2025 г.

Генеральный директор:



Неклюдова Евгения Александровна