

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «ПОГОВОРИМ ОНЛАЙН» за 2025 год**

1. Краткая характеристика деятельности

а. Реквизиты:

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ПОГОВОРИМ ОНЛАЙН»
Сокращенное наименование	ООО «ПОГОВОРИМ ОНЛАЙН»
Местонахождение	123001, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, пер Ермолаевский, дом 11, квартира 6
Почтовый адрес	123001, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, пер Ермолаевский, дом 11, квартира 6
ИНН	9703099825
КПП	770301001
ОГРН	1227700455795
ОКВЭД	62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения
ФИО руководителя	Гайдай Виктор Александрович, Генеральный директор
Телефон	(495) 633-57-57

б. Численность работающих

Среднегодовая численность работающих		Численность работающих на 31 декабря	
2025	2024	2025	2024
3,1	2,3	3	3

1.1. Список участников ООО «ПОГОВОРИМ ОНЛАЙН»:

Участники Общества:

- Шкулёв Виктор Михайлович (гражданин Российской Федерации) – 30%;
- Гайдай Виктор Александрович (гражданин Российской Федерации) – 13,2 %;
- Сулаймани Нигина Акибиршоевна (гражданка Российской Федерации) – 13,2 %;
- Шукулева Тамара Константиновна (гражданка Российской Федерации) – 28,6 %
- Общество с ограниченной ответственностью «Шкулев Медиа» - 15%.

1.2. Перечень членов исполнительного органа ООО «ПОГОВОРИМ ОНЛАЙН»:

Единоличный исполнительный орган:

Генеральный директор – Гайдай Виктор Александрович

Избран на основании Протокола №1 общего собрания учредителей ООО «Поговорим онлайн» от 26.07.2022, срок полномочий – 5 лет.

1.3 Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Общество не подлежит обязательному аудиту, так как не подпадает под критерии, установленные статьей 7 Федерального закона № 307-ФЗ от 30.12.2008 «Об аудиторской деятельности».

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой Общества

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 14/2022, утвержденным приказом Минфина РФ от 30.05.2022 № 86н.

Нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости, определенной на дату принятия к бухгалтерскому учету. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ, относится к объектам нематериальных активов, если его стоимость равна или превышает 100 000 рублей. Активы стоимостью менее 100 000 рублей не признаются нематериальными активами, при этом затраты на приобретение и создание таких активов признаются расходами периода в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

Начисление амортизации осуществляется линейным способом.

Срок полезного использования объекта нематериальных активов представляет собой период, в течение которого использование объекта нематериальных активов будет приносить экономические выгоды.

Срок полезного использования устанавливается приказом руководителя организации при принятии объекта к учету, исходя из срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации; срока действия специального разрешения (лицензии); ожидаемого периода использования объекта нематериальных активов; ожидаемого морального устаревания; срока полезного использования иного актива, с которым объект нематериальных активов непосредственно связан; других факторов, влияющих на использование объекта нематериальных активов организации.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) определяются при признании объекта в бухгалтерском учете и подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта нематериальных активов в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности организация оценивает наличие признаков обесценения активов и в случае наличия признаков обесценения организация оценивает возмещающую сумму актива.

По состоянию на 31.12.2025 проведена оценка активов на наличие признаков обесценения, в результате которой признаков обесценения нематериальных активов на отчетную дату не выявлено.

3. Информация об активах и обязательствах Общества (тыс. руб.)

Дебиторская задолженность, кредиторская задолженность, прочие обязательства

Дебиторская задолженность Общества представляет собой в основном задолженность по продаже офлайн семинаров и вебинаров по психологии.

Движение по дебиторской задолженности отражено в примечании 7 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества в таблице 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Кредиторская задолженность представляет собой в основном расчеты с поставщиками и подрядчиками, а также с прочими дебиторами и кредиторами.

Движение по кредиторской задолженности отражено в примечании 8 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества в таблице 8.1 «Наличие и движение обязательств».

Денежные средства

В обществе открыты расчетные счета в ПАО СБЕРБАНК и АО АЛЬФА-БАНК.

Остаток денежных средств на расчетных счетах:

На 31.12.24 – 32 тыс. руб.;

На 31.12.25 – 600 тыс.руб.

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 составляет 10 тыс. руб. (31 декабря 2024 года: 10 тыс. руб.; 31 декабря 2023 года: 10 тыс. руб).

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

Сведения о доходах и расходах (тыс. руб.)

Структура доходов по обычным видам деятельности:

Выручка по видам деятельности	2025 г	2024 г
Услуги предоставления доступа к базе данных (платформа rogovorim.online)	2 356	3 378
Прочие услуги	753	58
Итого:	3 108	3 434

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (тыс.руб.)

Себестоимость	2025г	2024г
Услуги предоставления доступа к базе данных (платформа rogovorim.online)	45 887	33 526
Прочие услуги	1 746	
Итого	47 633	33 526

Управленческие расходы (тыс.руб)

Управленческие расходы	2025	2024
Расходы на оплату труда и социальные взносы	5 674	1 855
Аренда	1 895	2 086
Расходы на обслуживание и ремонт офиса	1 011	1 073
Программное обеспечение	69	93
Семинары, обучение, юридические консультации	556	654
Прочие	167	59
Итого	9 372	5 820

Информация о прочих расходах (тыс.руб)

Прочие расходы	2025	2024
Услуги банков	433	392
Итого	433	392

4. Расчеты по налогу при упрощенной системе налогообложения

Ставка налога при упрощённой системе налогообложения в 2025 году составила 6% (2024: 6%).

Текущий налог при упрощенной системе налогообложения в 2025г составил 103 тыс. руб, в 2024 г- 99 тыс. руб.

5. Информация о прекращаемой деятельности организации

Информация о прекращаемой деятельности раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 02.07.2002 № 66н.

Прекращаемая деятельность у Общества отсутствует. Общество не предполагает продавать или закрывать какое-либо направление своей деятельности.

Руководство компании в 2025 г. регулярно оценивало комплекс факторов экономического и иного характера, среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами. По оценкам руководства, вышеприведенные факторы не будут оказывать существенное влияние на деятельность компании в обозримом будущем, срок которого составляет не менее двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. У Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или


условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.


6. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты нет.

Генеральный директор ООО Поговорим Онлайн

 /Гайдай В.А./

Главный бухгалтер ООО «Поговорим Онлайн»

 /Ванцевич А.Ю./

02.02.2026



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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода	
		На начало года		поступило		погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления							резерв по сомнительным долгам	по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 173	-	289	-	(1 000)	-	-	-	462	-	-	-
	За 2024 г.	118	-	1 141	-	(86)	-	-	-	1 173	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	968	-	243	-	(889)	-	-	-	322	-	-	-
	За 2024 г.	104	-	950	-	(86)	-	-	-	968	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	26	-	46	-	(42)	-	-	-	30	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	26	-	-	-	-	-	26	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	24	-	-	-	(24)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	24	-	-	-	-	-	24	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	155	-	-	-	(45)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	14	-	141	-	-	-	-	-	110	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	341							
	За 2024 г.	341							
Расчеты по аренде	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	-	1 982	-	-	-	-	-	-	1 982
Расчеты по налогам и сборам	35	-	-	-	-	-	(3)	-	33
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	-	35	-	-	-	-	-	-	35
Расчеты по ЕНС	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	104	-	-	-	-	-	(46)	-	58
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	104	-	-	-	-	-	-	104
Расчеты с подотчетными лицами	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	21 831	41 390	-	-	-	-	(170)	-	63 052
	7 190	20 556	-	-	-	-	(5 915)	-	21 831

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	Всего	-	-
в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	списано	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	как избыточная сумма	-
	За 2024 г.	-	-	-	-



Handwritten signature in blue ink.