

**ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КИБЕРДОМ»**

I. Общие сведения

1. Сведения об Обществе

- 1.1. Полное наименование организации: Акционерное общество «Кибердом» (далее – Общество, Компания, Организация).
- 1.2. Сокращенное наименование: АО «Кибердом».
- 1.3. АО «Кибердом» зарегистрировано 23.12.2021, свидетельство о государственной регистрации юридического лица в Межрайонной инспекции ФНС России № 46 по г. Москве 23.12.2021. АО «Кибердом» присвоен основной государственный регистрационный номер 1217700633622. ИНН 7720858860, КПП 772001001.
- 1.4. Место нахождения Общества
- 1.4.1. С 23.12.2021 по 01.10.2023 – 105118, г. Москва, ш. Энтузиастов, д.34, этаж/офис 42/12, помещ./комн. 41.
- 1.4.2. С 02.10.2023 по 26.01.2026 – 123376, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, ул Рочдельская, д. 15, стр. 25, присвоен КПП 770301001.
- 1.4.3. С 27.01.2026 по дату формирования настоящих Пояснений – 123100, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, ул 2-я Звенигородская, д. 12, стр. 18.
- 1.5. Фактический адрес Общества совпадает с юридическим адресом Общества.
- 1.6. Уставный капитал Общества на момент составления настоящих Пояснений составляет 10 тыс. руб.
- 1.7. 01.01.2024 по 15.09.2024 единственным акционером Общества является АО «БОЛЬШАЯ ИСТОРИЯ» (доля участия 100%). С 16.09.2024 по дату формирования настоящих Пояснений единственным акционером Общества является АО «САЙБЕРУС» (доля участия 100%).

2. Основные виды деятельности

- Деятельность по организации конференций и выставок (ОКВЭД 82.30)
- Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки (ОКВЭД 82.99)
- Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (ОКВЭД 70.22)
- Деятельность рекламных агентств (ОКВЭД 73.11)
- Деятельность зрелищно-развлекательная прочая (ОКВЭД 93.29)
- Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность (ОКВЭД 63.11)
- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20)

3. Филиалы (структурные подразделения)

Общество не имеет филиалов и представительств. Общество имеет зависимое общество ООО «КБ Кибердом», доля участия Общества в уставном капитале ООО «КБ Кибердом» составляет 25%.

4. Информация об исполнительных и контрольных органах

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров Общества
- Генеральный директор Общества.

Высшим органом управления Общества является Общее Собрание акционеров. В соответствии со ст. 64ФЗ «Об акционерных обществах» Общее собрание акционеров осуществляет функции Совета директоров общества. Ревизионная комиссия в Обществе отсутствует.

В период с 04.04.2022 года и на дату формирования Пояснений к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год функции единоличного исполнительного органа Общества возложены на генерального директора господина Калмыкова Сергея Александровича.

5. Информация о численности персонала

Информация о среднесписочной численности сотрудников Общества представлена в нижеследующей таблице:

| Показатель | 31.12.2025 | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|--|------------|------------|------------|
| Среднесписочная численность сотрудников Общества | 70 | 57 | 20 |

6. Информация об аудиторской организации

Аудиторской компанией Общества в период 2023-2025 годы является Общество с ограниченной ответственностью «Мэйнстей», член саморегулируемой организации аудиторов СРО ААС ОРНЗ 11606055761, 115093, г. Москва, ул. Люсиновская, д.36, стр.1, член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», ОРНЗ 11606055761

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основании следующей учетной политики.

1. Основа составления

Годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с концепцией общего назначения: в соответствии с законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфином РФ от 29.07.1998 №34н, Положениями по бухгалтерскому учету, Федеральными стандартами бухгалтерского учета, Приказом Минфина РФ № 66н.

2. Основные элементы учетной политики Общества по бухгалтерскому учету

2.1 Лица, ответственные за ведение учета

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и достоверность бухгалтерской отчетности несет Руководство Общества в лице Генерального директора Калмыкова Сергея Александровича.

Ответственность за формирование Учетной политики Общества, формирование и своевременное представление бухгалтерской (финансовой) отчетности несет Генеральный директор господин Калмыков Сергей Александрович.

Бухгалтерский учет ведется подразделением Бухгалтерия автоматизированным способом с применением лицензированных программных продуктов «1С:8 Бухгалтерия предприятия» и «1С:8 Зарплата и управление персоналом».

2.2 Основные средства

2.2.1 Для целей учета основных средств Общество применяет Федеральный стандарт бухгалтерского ФСБУ 6/2020 «Основные средства», за исключением активов, имеющих признаки основных средств, но имеющих стоимость без НДС 100 000 (сто тысяч) рублей и ниже. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество обеспечивает надлежащий контроль наличия и движения таких активов на счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

2.2.2 Срок полезного использования основных средств определяется исходя из периода, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации и утверждается приказом генерального директора.

2.2.3 При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

2.2.4 После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Общество не производит переоценку объектов основных средств.

2.2.5 Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений.

2.2.6 Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

2.2.7 Стоимость основных средств погашается посредством амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ.

2.2.8 Общество проводит проверку элементов амортизации объекта основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) на соответствие условиям использования объекта основных средств в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации в случае изменения:

- а) срока полезного использования более чем на 5 (пять) процентов;
- б) ликвидационной стоимости более чем на 5 (пять) процентов;
- в) способа начисления амортизации.

2.2.9 Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

2.2.10 Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». В бухгалтерском учете суммы накопленной амортизации и обесценения по объекту основных средств отражаются отдельно от первоначальной стоимости этого объекта и не изменяют ее.

2.2.11 Объект основных средств, который выбывает или не способен приносить организации экономические выгоды в будущем, списывается с бухгалтерского учета. Формирование остаточной стоимости основной стоимости основных средств при выбытии отражается на счете 01.09 «Выбытие основных средств».

2.3 Нематериальные активы

2.3.1 Общество применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с бухгалтерской отчетности за 2022 год.

2.3.2 Общество не применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» в отношении активов, характеризующихся одновременно указанными признаками, но имеющих стоимость без НДС 100 000,00 рублей и ниже. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов. Общество обеспечивает надлежащий контроль наличия и движения таких активов на счете 013 «Нематериальные активы, полученные в пользование».

2.3.3 Общество не применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» в отношении материальных носителей (вещей), в которых выражены результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации. Общество учитывает эти материальные носители (вещи) в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (ФСБУ 5/2019 «Запасы») отдельно от объекта нематериальных активов.

2.3.4 Единицей учета нематериальных активов является инвентарный объект. Инвентарным объектом нематериальных активов признается совокупность прав на него, возникающих в соответствии с договорами либо иными документами, подтверждающими существование у организации прав на такой актив. Общество определило, что единицей учета программного обеспечения и базой для амортизации является программный продукт в целом.

2.3.5 При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

2.3.6 После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Общество не производит переоценку объектов нематериальных активов.

2.3.7 Первоначальная стоимость объекта нематериальных активов увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением (повышением) первоначально принятых нормативных показателей функционирования этого объекта, в момент завершения таких капитальных вложений.

2.3.8 Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из периода, в течение которого использование объекта нематериальных активов будет приносить экономические выгоды (доход) организации и утверждается приказом генерального директора.

2.3.9 Если условиями лицензионного (сублицензионного) договора срок использования программ для ЭВМ не определен (определен бессрочно), срок полезного использования объекта нематериальных активов устанавливается 5 лет.

2.3.10 Если срок действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности не определен (определен бессрочно), срок полезного использования объекта нематериальных активов устанавливается 10 лет.

2.3.11 Стоимость нематериальных активов погашается посредством амортизации. Не подлежат амортизации объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования, то есть объекты, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования.

2.3.12 Общество проверяет такие нематериальные активы на возможность определения срока полезного использования ежегодно в конце отчетного периода, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности. Амортизация таких нематериальных активов начинает начисляться с периода, в котором стало возможным надежно определить срок полезного использования.

2.3.13 Начисление амортизации объекта нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта нематериальных активов прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

2.3.14 Для начисления амортизации нематериальных активов применяется линейный способ.

2.3.15 Стоимость объекта нематериального актива отражается на счете 04.01 «Нематериальные активы организации». Амортизация объекта нематериального актива отражается на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

2.3.16 Общество проводит проверку элементов амортизации объекта нематериальных активов (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) на соответствие условиям использования объекта нематериальных активов в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации в случае изменения:

- а) срока полезного использования более чем на 5 (пять) процентов;
- б) ликвидационной стоимости более чем на 5 (пять) процентов;
- в) способа начисления амортизации.

2.3.17 Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

2.3.18 Общество проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном разделом 10 «Тестирование на обесценение» Учетной политики по бухгалтерскому учету.

2.3.19 В бухгалтерском учете суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения отражаются отдельно от первоначальной стоимости объекта нематериальных активов и не изменяют ее.

2.3.20 Объект нематериальных активов, который выбывает или не способен приносить экономические выгоды в будущем, списывается с бухгалтерского учета.

2.4 Запасы

2.4.1 Общество не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как мебель, оргтехника, расходные материалы к оргтехнике, канцелярские, хозяйственные товары.

2.4.2 При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.5 Денежные средства

2.5.1 Операции перевода со счета на счет, взноса и снятия наличных отражаются на счете 57 «Переводы в пути». Депозитные вклады учитываются на счете 55.03 «Депозитные счета».

2.5.2 В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто:

- а) перевод на депозит и возврат денежных средств с депозитного счета;

- б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- в) денежные потоки, которые отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, включая ошибочное перечисление и возврат ошибочно перечисленных денежных средств.

2.6 Оценочные резервы

2.6.1 Общество создает в бухгалтерском учете оценочный резерв на оплату отпусков и выплату премий.

2.6.2 Сумма резерва на оплату отпусков и выплату премий отражается в бухгалтерском балансе по строке «Оценочные резервы».

2.7 Доходы и расходы

2.7.1 Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

2.7.2 Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение того периода, к которому они относятся.

Если условиями лицензионного (сублицензионного) договора срок использования программ для ЭВМ не определен (определен бессрочно), срок полезного использования таких активов устанавливается 5 лет. Неисключительное право на использование программы для ЭВМ по лицензионным (сублицензионным) договорам дополнительно отражается на забалансовом счете 013 «Нематериальные активы, полученные в пользование».

2.7.3 В отчете о финансовых результатах прочие доходы/расходы (продажа основных средств, материалов, сдача имущества во временное пользование и т.д.) отражаются развернуто.

2.7.4 В отчете о финансовых результатах прочие доходы/расходы (купля-продажа иностранной валюты) отражаются свернуто.

2.8 Уровень существенности.

2.8.1 Организацией существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, при этом, в отчете о финансовых результатах существенной признается ошибка, составляющая 5 % от выручки.

2.8.2 В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более стоимости валюты баланса компании на отчетную дату. (абз. 2 п. 11 ПБУ 4/99, п. 3 Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н, Письмо Минфина России от 24.01.2011 № 07-02-18/01 (разд. «Существенность информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности»).

2.9 Право пользования активами

2.9.1 Организация применяет стандарт ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 год. Общество (Арендатор) признает предмет аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательств по аренде. Предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательства по аренде признаются при соблюдении следующих условий:

- срок аренды превышает 12 месяцев;
- рыночная стоимость предмета аренды превышает 300 тыс. руб.

2.9.2 Независимо от условий описанных выше, предмет аренды признается в качестве права пользования активом и обязательства в том случае, если договором аренды предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору.

3. Основные элементы учетной политики Общества по налоговому учету

3.1 В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

3.2 По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

3.3 Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

3.4 В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод оценки по ФИФО.

3.5 Общество не создает резерв на оплату отпусков.

3.6 Общество формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

III. Раскрытие существенных показателей

В 2023 году Обществом был завершен Договор участия в долевом строительстве № Р1/18 от 07.02.2022 г. заключенный с АО «Специализированный застройщик «СПЕКТР ЛК», в соответствии с которым Застройщик обязуется своими силами или с привлечением других лиц осуществить строительство культурно-делового образовательного центра на земельном участке с кадастровым номером 77:01:0004036:2216 (участок 2) по строительному адресу: г. Москва, ЦАО, район Пресненский, улица 2-я Звенигородская, вл.12, стр.1,3,4,5,7,8,10,18,19,21,22,23,26,64 и после получения разрешения на ввод в эксплуатацию передать АО «Кибердом» объект долевого строительства.

Оплата цены договора участия в долевом строительстве осуществлялась посредством внесения АО «Кибердом» денежных средств в размере 815 (Восемьсот пятнадцать) миллионов рублей на счет ЭСКРОУ в ПАО «Сбербанк».

Застройщик осуществлял строительство на основании:

- Разрешения на строительство № 77-181000-018840-2020 от 25.03.2020 г., выданного Комитетом Государственного строительного надзора г. Москвы (Мосгосстройнадзор);

- Договора аренды земельного участка, предоставляемого правообладателю зданий и сооружений, расположенных на земельном участке № М-01-049469 от 29.08.2016 г. (зарегистрирован в Едином государственном реестре прав на недвижимое имущество и сделок с ним 27.09.2016 г., номер регистрации № 77-77/011-77/011/-77/011/022/2016-1118/2).

Общество в построенном здании – КИБЕРДОМЕ организует пространство в центре Москвы, как точку сбора людей, меняющих хайтек и информационную безопасность для построения сильного бренда российского кибербезопасности в России и мире.

Цели КИБЕРДОМА:

- Создание smart среды для объединения сотворчества и развития специалистов индустрии.

- Разработка и продвижение передовых технологических продуктов и решений. Построение диалога между бизнесом и государством для ускорения развития отрасли. Вовлечение в профессию, образование и развитие следующего поколения специалистов. Рост цифровой грамотности, популяризация и поддержка бренда индустрии в стране.

На территории КИБЕРДОМА проводятся платные мероприятия, выставки, конференции, семинары, прочие образовательные и развлекательные мероприятия в области кибербезопасности с продажей входных билетов.

КИБЕРДОМ – площадка для представления и популяризации продуктов лучших российских компаний по информационной безопасности и IT-компаний.

1. Нематериальные активы

В нижеследующей таблице представлена информация о нематериальных активах (строка 1110 Бухгалтерского баланса), принадлежащих Обществу на праве собственности:

тыс. руб.

| Расшифровка показателей статьи | 31.12.2025 | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|--|----------------|---------------|---------------|
| Первоначальная стоимость нематериальных активов (счет 04.01) | 92 362 | 79 888 | 52 791 |
| Произведения науки, литературы и искусства | 13 860 | 2 813 | 1 660 |
| Программы ЭВМ | 78 502 | 77 075 | 51 131 |
| Начисленная амортизация по НМА (счет 05.01) | -22 094 | -9 913 | -1 070 |
| Произведения науки, литературы и искусства | -1 772 | -275 | -97 |
| Программы ЭВМ | -20 322 | -9 637 | -973 |
| Приобретение нематериальных активов (сч. 08.05) | 68 666 | 0 | 5 099 |
| Другие НМА | 68 666 | 0 | 5 099 |
| Итого | 138 934 | 69 975 | 56 819 |

В 2025, 2024 и 2023 годах выбытие или иное списание НМА не производилось.

Амортизация по нематериальным активам начисляется в соответствии со сроком, установленным при принятии НМА к учету.

2. Основные средства

В нижеследующей таблице представлена информация об основных средствах (строка 1150 Бухгалтерского баланса), принадлежащих Обществу на праве собственности:

тыс. руб.

| Расшифровка показателей статьи | 31.12.2025 | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Первоначальная стоимость основных средств (счет 01.01) | 1 823 798 | 1 785 455 | 1 235 605 |
| Здания | 1 411 894 | 1 381 325 | 959 071 |
| Сооружения | 4 121 | | |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 65 287 | 80 931 | 262 055 |
| Офисное оборудование | 150 595 | 131 262 | 10 848 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 525 | 525 | 525 |
| Другие виды основных средств | 191 377 | 191 412 | 3 106 |
| Начисленная амортизация по основным средствам (счет 02.01) | -187 035 | -92 651 | -6 929 |
| Здания | -40 970 | -19 040 | 0 |
| Сооружения | 0 | 0 | 0 |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | -26 105 | -16 870 | -5 106 |
| Офисное оборудование | -79 967 | -38 435 | -1 740 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | -227 | -122 | -17 |
| Другие виды основных средств | -39 765 | -18 183 | -66 |
| Оборудование к установке (счет 07) | 2 088 | 915 | 384 |
| Приобретение отдельных объектов основных средств (Счет 08.04.1) | 0 | 0 | 980 |
| Строительство объектов основных средств (Счет 08.03) | 1 612 | 2 462 | 371 829 |
| Итого | 1 640 463 | 1 696 182 | 1 601 869 |

Общество также осуществляет аренду недвижимого имущества по следующему адресу:
- г. Москва, ул. Рочдельская дом № 15, строение 25, Технический этаж, Помещение 1, Комната 1, Комната 2, Комната 3, Комната 4, Комната 5, Комната 6.

Оценочная стоимость арендованных помещений составляет:

- на 31.12.2025 года составляет 2 931 тыс. руб.
- на 31.12.2024 года составляет 2 931 тыс. руб.
- на 31.12.2023 года составляла 2 931 тыс. руб.

Договор аренды помещений заключался на срок менее 1 года, вследствие чего он не подлежит государственной регистрации.

Исходя из намерений Общества, предполагаемый срок аренды до 30.04.2025 (краткосрочная аренда). На дату формирования настоящих Пояснений пролонгация договора аренды после 30.04.2025 Обществом не планируется.

Исходя из сказанного, арендные платежи признавались Обществом в качестве расхода на равномерной основе без признания права пользования активом и арендного обязательства.

3. Финансовые вложения долгосрочные

Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170 Бухгалтерского баланса) представлены следующим образом:

тыс. руб.

| Наименование финансовых вложений | 31.12.2025 | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|------------|------------|------------|
| Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ | 3 | 3 | 3 |
| ООО «КБ Кибердом» | 3 | 3 | 3 |

Признаки обесценения финансовых вложений на отчетную дату отсутствуют.

4. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы (строка 1180 Бухгалтерского баланса) представлены следующим образом:

тыс. руб.

| Отложенный налоговый актив | На 31.12.2024 | Начислено за 2025 год | Погашено за 2025 год | Корректировка в связи с изменением ставки налога на прибыль | На 31.12.2024 |
|-----------------------------------|----------------|-----------------------|----------------------|---|----------------|
| Основные средства | 0 | 1 | 0 | 0 | 1 |
| Оценочные обязательства и резервы | 2 560 | 1 676 | 0 | 0 | 4 236 |
| Убытки прошлых лет | 177 249 | 41 495 | 0 | 0 | 218 743 |
| Резервы сомнительных долгов | 16 423 | 0 | 16 423 | 0 | 0 |
| Итого: | 196 232 | 43 171 | 16 423 | 0 | 222 980 |

тыс. руб.

| Отложенный налоговый актив | На 31.12.2023 | Начислено за 2024 год | Погашено за 2024 год | Корректировка в связи с изменением ставки налога на прибыль | На 31.12.2024 |
|-----------------------------------|---------------|-----------------------|----------------------|---|---------------|
| Материалы | 119 | | 119 | | - |
| Оценочные обязательства и резервы | 7 435 | 985 | 6 372 | 512 | 2 560 |
| Убытки прошлых лет | 70 511 | 71 288 | | 35 450 | 177 249 |
| Резервы сомнительных долгов | | 13 138 | | 3 285 | 16 423 |

| Отложенный налоговый актив | На 31.12.2023 | Начислено за 2024 год | Погашено за 2024 год | Корректировка в связи с изменением ставки налога на прибыль | На 31.12.2024 |
|----------------------------|---------------|-----------------------|----------------------|---|----------------|
| Итого: | 78 065 | | | | 196 232 |

5. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Бухгалтерского баланса) представлены следующим образом:

тыс. руб.

| Расшифровка показателей статьи | 31.12.2025 | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|--------------|--------------|----------------|
| Авансы выданные на приобретение объектов основных средств, в т.ч. : | 3 359 | 7 886 | 149 404 |
| ИСК СТОЛИЦА ООО | 0 | - | 3 479 |
| ЛОГИТЕЛ ООО | 0 | - | 10 137 |
| МАКС ИНВЕСТ СТРОЙ ООО | 0 | 287 | 12 120 |
| Мотовица Юрий Иванович | 0 | - | 2 066 |
| Отиашвили-Бриони Эдуард Суликоевич | 0 | - | 1 911 |
| Сапунов Андрей Александрович | 0 | - | 23 839 |
| Синицын Игорь Александрович | 0 | - | 1 861 |
| СПАЛЮСТЕК ООО | 0 | - | 1 673 |
| ЭЛИТ СТАЙЛ ООО | 0 | - | 10 985 |
| ПК ТЕРРАЦО ООО | 2 640 | 2 640 | 2 640 |
| Фильчиков Станислав Владимирович | 0 | 233 | 1 851 |
| Шевчик Константин Викторович | 0 | 2 611 | 1 500 |
| ЭТАЛОН ООО | 719 | 2 115 | 9 650 |
| ЛМ ГРУПП ООО | 0 | 65 692 | 65 692 |
| Величина резерва по сомнительным долгам | 0 | -65 692 | 0 |
| Прочие (97.21 с видом актива Прочие Внеоборотные активы) | 213 | 0 | 10 |
| Итого | 3 572 | 7 886 | 149 414 |

6. Запасы

Запасы Общества (строка 1210 Бухгалтерского баланса) представлены следующим образом:

тыс. руб.

| Расшифровка показателей статьи | 31.12.2025 | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|--------------------------------|--------------|------------|--------------|
| Счет 10 Материалы | 1 310 | 247 | 6 705 |
| Счет 41 Товары | 2 649 | 0 | 0 |
| Итого | 3 959 | 247 | 6 705 |

Неликвидные запасы отсутствуют.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался, так как на отчетную дату не было выявлено признаков обесценения.

7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность Общества (строка 1230 Бухгалтерского баланса) представлена следующим образом:

тыс. руб.

| Расшифровка показателей статьи | 31.12.2025 | | 31.12.2024 | | 31.12.2023 | |
|---|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | Сумма | Удельный вес | Сумма | Удельный вес | Сумма | Удельный вес |
| Задолженность покупателей и заказчиков (Счет 62.01) | 7 842 | 9,68% | 3 071 | 14,88% | 25 | 0,08% |
| Авансы выданные поставщикам и подрядчикам (Счет 60.02) | 12 156 | 15,00% | 11 550 | 55,96% | 22 699 | 69,04% |
| Резервы по сомнительным долгам (Счет 63) | -1 349 | -1,67% | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% |
| Сальдо по ЕНС (Счет 68.90) | 450 | 0,56% | 325 | 1,57% | 6 | 0,02% |
| Разные расчеты по налогам и сборам (Счет 68) | 32 | 0,04% | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению(Счет 69) | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | 18 | 0,05% |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (Счет 76) | 61 504 | 75,91% | 4 624 | 22,40% | 9 729 | 29,59% |
| Расходы будущих периодов (Счет 97) | 383 | 0,47% | 813 | 3,94% | 42 | 0,13% |
| Расчеты с подотчетными лицами (Счет 71.01) | 3 | 0,00% | 256 | 1,24% | 360 | 1,09% |
| Итого | 81 020 | 100,00% | 20 639 | 100,00% | 32 879 | 100,00% |

8. Финансовые вложения краткосрочные.

Финансовые вложения, в составе оборотных активов, (строка 1240 Бухгалтерского баланса) представлены следующим образом:

тыс. руб.

| Расшифровка показателей статьи | 31.12.2025 | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|--------------------------------|------------|---------------|------------|
| Счет 58.03 Займы выданные | 0 | 10 550 | 0 |
| Итого | 0 | 10 550 | 0 |

Заем, выданный на 31.12.2024 ООО «КБ КИБЕРДОМ» (процентная ставка по договору 3,50% + ключевая ставка ЦБ РФ) полностью погашен в 2025 году.

Резервы под обесценение финансовых вложений в отчетных периодах не создавались.

9. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Бухгалтерского баланса) представлены следующим образом:

тыс. руб.

| Расшифровка показателей статьи | 31.12.2025 | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|--------------------------------|------------|------------|------------|
| Счет 55.03 Депозитные счета | 1 000 | 59 000 | 20 000 |
| Счет 55.03 Эскроу счет | 0 | 0 | 815 000 |
| Счет 51 Расчетные счета | 4 298 | 1 844 | 9 978 |

| | | | |
|-------------------------|--------------|---------------|----------------|
| Счет 57 Переводы в пути | 702 | 0 | 95 |
| Итого | 6 000 | 60 844 | 845 073 |

10. Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2025 года уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. Единственный акционер: Акционерное общество «САЙБЕРУС», доля участия равна 100%.

В 2025, 2024, 2023 годах дополнительные взносы в уставный капитал Общества не производились. Выплата дивидендов в обозначенные периоды и по момент составления настоящих Пояснений не производилась.

11. Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства (строка 1420 Бухгалтерского баланса) представлены следующим образом:

тыс. руб.

| Отложенное налоговое обязательство | На 31.12.2024 | Начислено 2025 | Погашено 2025 | Пересчет в связи с изменением Налоговой ставки | На 31.12.2025 |
|------------------------------------|---------------|----------------|---------------|--|---------------|
| Внеоборотные активы | 0 | 494 | 0 | 0 | 494 |
| Нематериальные активы | 20 | 178 | 0 | 0 | 198 |
| Основные средства | 63 113 | 203 | 0 | 0 | 63 316 |
| Итого: | 63 133 | 875 | 0 | 0 | 64 008 |

тыс. руб.

| Отложенное налоговое обязательство | На 31.12.2023 | Начислено 2024 | Погашено 2024 | Пересчет в связи с изменением Налоговой ставки | На 31.12.2024 |
|------------------------------------|---------------|----------------|---------------|--|---------------|
| Внеоборотные активы | 14 335 | | 14 335 | | - |
| Материалы | 3 | | 3 | | - |
| Нематериальные активы | 16 | | | 4 | 20 |
| Основные средства | 23 307 | 27 183 | | 12 623 | 63 113 |
| Итого: | 37 661 | | | | 63 133 |

12. Учет займов, кредитов и затрат по их обслуживанию

Структура заемных средств (стр. 1410 Бухгалтерского баланса на 31.12.2024г.) представлена следующим образом:

тыс. руб.

| Наименование | На 31.12.2023 | Возврат долга 2024 | Увеличение долга 2024 | На 31.12.2024 | Возврат долга 2025 | Увеличение долга 2025 | На 31.12.2025 | Срок погашения обязательств |
|---|------------------|--------------------|-----------------------|------------------|--------------------|-----------------------|------------------|-----------------------------|
| Основной долг | 2 002 220 | 2 234 631 | 2 651 436 | 2 419 025 | 0 | 45 000 | 2 464 025 | х |
| АЛЬФА-БАНК АО | 1 433 864 | 1 433 864 | | 0 | 0 | 0 | 0 | х |
| Кредитное соглашение № 067N9L от 09.09.22 | 652 815 | 652 815 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 22.07.2025 |
| Кредитное соглашение № 06CM5L от 09.09.22 | 53 400 | 53 400 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 22.07.2025 |
| Кредитное соглашение № 06DX7L от 09.09.22 | 727 649 | 727 649 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 22.07.2025 |
| БОЛЬШАЯ ИСТОРИЯ АО | 485 356 | 717 767 | 232 411 | 0 | 0 | 0 | 0 | х |
| Договор займа № 3-2022/БИ от 19.07.2022 | 41 063 | 50 000 | 8 937 | 0 | 0 | 0 | 0 | 18.07.2025 |
| Договор займа без номера от 06.04.2022 | 2 000 | 2 000 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 06.04.2025 |

| | | | | | | | | |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|----------|---------------|------------------|------------|
| Договор займа без номера от 17.08.2023 | 175 400 | 200 000 | 24 600 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16.08.2026 |
| Договор займа без номера от 25.05.2022 | 13 200 | 13 200 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 25.05.2025 |
| Договор займа без номера от 25.07.2023 | 128 835 | 142 798 | 13 963 | 0 | 0 | 0 | 0 | 25.07.2026 |
| Договор займа без номера от 27.02.2023 | 124 858 | 124 858 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 27.02.2026 |
| Договор займа БН от 31.01.2024 | | 184 911 | 184 911 | 0 | 0 | 0 | 0 | x |
| Максимов Ю.В. | 83 000 | 83 000 | | 0 | 0 | 0 | 0 | x |
| Договор займа № 1-2021 от 29.12.2021 | 83 000 | 83 000 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 31.12.2024 |
| САЙБЕРУС АО | 0 | 0 | 2 419 025 | 2 419 025 | 0 | 45 000 | 2 464 025 | 25.04.2028 |
| Договор займа БН от 31.05.2024 | 0 | 0 | 2 419 025 | 2 419 025 | 0 | 45 000 | 2 464 025 | 25.04.2028 |
| Начислен. проценты | 13 629 | 21 781 | 8 152 | 0 | 0 | 0 | 0 | x |
| БОЛЬШАЯ ИСТОРИЯ АО | 13 629 | 21 781 | 8 152 | 0 | 0 | 0 | 0 | x |
| Договор займа БН от 25.07.2023 | 5 573 | 5 573 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 25.07.2026 |
| Договор займа БН от 27.02.2023 | 8 056 | 16 208 | 8 152 | 0 | 0 | 0 | 0 | 27.02.2026 |
| Итого: | 2 015 850 | 2 256 413 | 2 659 589 | 2 419 025 | 0 | 45 000 | 2 464 025 | x |

Информация по займам 2025 года:

Договор займа с САЙБЕРУС АО БН от 31.05.2024 – это беспроцентный договор без обеспечения на сумму не более 2 800 000 000 (два миллиарда восемьсот миллионов) рублей, возврат займа, согласно условиям договора – до 25.04.2028.

Информация по кредитам и займам 2024 года и ранее:

Кредитными соглашениями с АО «Альфа-банк» была установлена процентная ставка равная ключевой ставке ЦБ РФ +3,75%.

Договорами займа с АО «Большая История» была установлена процентная ставка равная ключевой ставке ЦБ РФ +3,75 % по договорам:

- Договор займа БН от 25.07.2023
- Договор займа БН от 27.02.2023

Договоры займа с АО «Большая История» № 3-2022/БИ от 19.07.2022г., без номера от 06.04.2022г., без номера от 17.08.2023г., без номера от 25.05.2022г. являлись беспроцентными.

Договор займа с Максимовым Ю. В. являлся беспроцентным.

Все полученные кредиты и займы были возвращены Обществом своевременно, в соответствии с условиями договоров.

13. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Общества (строка 1520 Бухгалтерского баланса) представлена следующим образом:

тыс. руб.

| Расшифровка показателей статьи | 31.12.2025 | | 31.12.2024 | | 31.12.2023 | |
|--|------------|--------------|------------|--------------|------------|--------------|
| | Сумма | Удельный вес | Сумма | Удельный вес | Сумма | Удельный вес |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками (Счет 60.01) | 13 318 | 21,40% | 15 987 | 31,59% | 931 470 | 99,02% |
| Расчеты по авансам полученным (Счет 62.02) | 40 591 | 65,20% | 16 956 | 33,51% | 6 981 | 0,75% |
| НДС по авансам и предоплатам (Счет 76АВ) | -6 765 | -10,87% | -2 826 | -5,58% | -1 164 | -0,12% |

| Расшифровка показателей статьи | 31.12.2025 | | 31.12.2024 | | 31.12.2023 | |
|--|---------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| | Сумма | Удельный вес | Сумма | Удельный вес | Сумма | Удельный вес |
| Расчеты по налогам и сборам (Счет 68) | 1 711 | 2,75% | 1 797 | 3,55% | 259 | 0,03% |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС (Счет 68) | 32 | 0,05% | 6 732 | 13,30% | 0 | 0,00% |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (Счет 69) | 3 624 | 5,82% | 3 234 | 6,39% | 2 280 | 0,24% |
| Расчеты с персоналом по оплате труда (Счет 70) | 1 180 | 1,90% | 6 488 | 12,82% | 842 | 0,09% |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям (Счет 73) | 0 | 0,00% | 60 | 0,12% | 0 | 0,00% |
| Доходы будущих периодов (Счет 98) | 8 529 | 13,71% | 2 148 | 4,24% | 0 | 0,00% |
| Расчеты с подотчетными лицами (Счет 71) | 2 | 0,00% | 1 | 0,00% | 0 | 0,00% |
| Прочая кредиторская задолженность | 0 | 0,00% | 26 | 0,05% | 33 | 0,00% |
| Итого | 62 221 | 100,00% | 50 603 | 100,00% | 940 702 | 100,00% |

14. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства (строк 1540 Бухгалтерского баланса) представлены следующим образом:

тыс. руб.

| Расшифровка показателей статьи | 31.12.2025 | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам (Счет 96.01) | 16 944 | 10 241 | 37 173 |
| Резерв ежегодных отпусков | 16 944 | 10 241 | 5 313 |
| Резерв на выплату премий | 0 | 0 | 31 860 |
| Итого | 16 944 | 10 241 | 37 173 |

15. Доходы по обычным видам деятельности

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является Деятельность по организации конференций и выставок (код ОКВЭД 82.30).

Доходы Общества (строка 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах) составили:

тыс. руб.

| Расшифровка показателей статьи | За 2025 год | | За 2024 год | |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | Сумма | Удельный вес | Сумма | Удельный вес |
| Выручка от основного вида деятельности | 259 755 | 100,00% | 238 844 | 100,00% |
| Киберакадемия | 595 | 0,23% | 0 | 0,00% |
| Коммерческие мероприятия | 198 746 | 76,51% | 205 224 | 85,92% |
| Партнерство | 19 633 | 7,56% | 0 | 0,00% |
| Предоставление имущества в аренду | 9 434 | 3,63% | 6 446 | 2,70% |
| Программные мероприятия | 1 417 | 0,55% | 1 725 | 0,72% |

| Расшифровка показателей статьи | За 2025 год | | За 2024 год | |
|--------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | Сумма | Удельный вес | Сумма | Удельный вес |
| Продажа билетных продуктов | 8 112 | 3,12% | 8 328 | 3,49% |
| Продажа резидентств | 17 806 | 6,86% | 17 121 | 7,17% |
| Продажа товаров | 1 294 | 0,50% | 0 | 0,00% |
| Прочие услуги | 92 | 0,04% | 1 | 0,00% |
| Спонсорство | 2 625 | 1,01% | 0 | 0,00% |
| Итого | 259 755 | 100,00% | 238 844 | 100,00% |

В 2025, 2024 и 2023 годах у Общества отсутствовала выручка от продаж по экспортным сделкам. Также в указанные периоды Общество не осуществляло лицензируемые виды деятельности.

16. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы признаются Обществом в том периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

- Себестоимость оказанных услуг отражена в строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах. Сумма таких расходов в 2005 году составила (358 745) тыс. руб., в 2024 г. составила (354 403) тыс. руб.

- Коммерческие расходы, которые включают в себя рекламные, представительские расходы, расходы, маркетинговые мероприятия и т.д., отражены в строке 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах. Сумма таких расходов в 2025 году составила (35 238) тыс. руб., в 2024 году составила (29 523) тыс. руб.

- Расходы, связанные с управлением деятельностью Общества (строка 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах) являются управленческими расходами Общества. Сумма таких расходов в 2025 году составила (87 506) тыс. руб., в 2024 году составила (87 375) тыс. руб.

Расходы Общества в разрезе элементов затрат представлены в нижеследующей таблице.

| Наименование показателя | тыс. руб. | |
|--|----------------|----------------|
| | За 2025 год | За 2024 год |
| Материальные затраты | 19 948 | 33 435 |
| Затраты на оплату труда | 180 742 | 183 641 |
| Отчисления на социальные нужды | 30 705 | 29 626 |
| Амортизация | 106 809 | 92 842 |
| Прочие затраты | 143 285 | 131 757 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 481 489 | 471 301 |

17. Прочие доходы

Прочие доходы Общества представлены в нижеследующих таблицах.

тыс. руб.

| Проценты к получению | | | | |
|----------------------------------|-------------|--------------|-------------|--------------|
| Строка 2320 Проценты к получению | | | | |
| Расшифровка показателей статьи | За 2025 год | | За 2024 год | |
| | Сумма | Удельный вес | Сумма | Удельный вес |

| | | | | |
|--|---------------|----------------|--------------|----------------|
| Доход от размещения денежных средств на депозитном счете | 3 249 | 17,00% | 3 574 | 67,88% |
| Проценты к получению | 15 457 | 83,00% | 1 691 | 32,12% |
| Итого | 18 706 | 100,00% | 5 264 | 100,00% |

Прочие доходы
Строка 2340 Прочие доходы

| Расшифровка показателей статьи | За 2025 год | | За 2024 год | |
|---|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | Сумма | Удельный вес | Сумма | Удельный вес |
| Госпошлина | 200 | 0,20% | 0 | 0,00% |
| Доходы (расходы) от реализации услуг, не связанных с основной деятельностью | 20 000 | 19,75% | 33 333 | 85,37% |
| Исправительные записи по операциям прошлых лет 2024 | 4 020 | 3,97% | 2 907 | 7,45% |
| Оценочные обязательства по оплате труда | 111 | 0,11% | 125 | 0,32% |
| Пени (штрафы) к получению | 9 958 | 9,84% | 238 | 0,61% |
| Прочие внереализационные доходы и расходы | 928 | 0,92% | 2 389 | 6,12% |
| Расходы на услуги банков | 0 | 0,00% | 1 | 0,00% |
| Реализация основных средств | 333 | 0,33% | 0 | 0,00% |
| Реализация прочего имущества (материалов) | 0 | 0,00% | 52 | 0,13% |
| Резервы по сомнительным долгам | 65 692 | 64,89% | 0 | 0,00% |
| Итого | 101 241 | 100,00% | 39 046 | 100,00% |

18. Прочие расходы

Прочие расходы Общества представлены в нижеследующих таблицах.

тыс. руб.

Проценты к получению
Строка 2330 Проценты к уплате

| Расшифровка показателей статьи | За 2025 год | | За 2024 год | |
|--------------------------------|-------------|--------------|---------------|----------------|
| | Сумма | Удельный вес | Сумма | Удельный вес |
| Проценты к уплате | 0 | 0,00% | 68 015 | 100,00% |
| Итого | 0 | 0,00% | 68 015 | 100,00% |

Прочие расходы
Строка 2350 Прочие расходы

| Расшифровка показателей статьи | За 2025 год | | За 2024 год | |
|---|-------------|--------------|-------------|--------------|
| | Сумма | Удельный вес | Сумма | Удельный вес |
| Ведение реестра акционеров | 53 | 0,65% | 48 | 0,06% |
| Госпошлина | 120 | 1,48% | 216 | 0,26% |
| Доходы (расходы) от реализации услуг, не связанных с основной деятельностью | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% |
| Исправительные записи по операциям прошлых лет 2023 | 5 | 0,06% | 0 | 0,00% |
| Исправительные записи по операциям прошлых лет 2024 | 3 047 | 37,67% | 14 051 | 17,03% |

| | | | | |
|---|--------------|----------------|---------------|----------------|
| Компенсация за задержку зарплаты | 0 | 0,00% | 5 | 0,01% |
| Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения | 44 | 0,55% | 10 | 0,01% |
| Пени (штрафы) | 121 | 1,50% | 46 | 0,06% |
| Пени (штрафы) к получению | 35 | 0,43% | 0 | 0,00% |
| Проценты к получению, уплате (до 2025 г.) | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% |
| Прочие внереализационные доходы и расходы | 1 710 | 21,14% | 16 | 0,02% |
| Прочие внереализационные расходы(не принимаемые в НУ) | 388 | 4,79% | 7 | 0,01% |
| Расходы на услуги банков | 547 | 6,76% | 1 862 | 2,26% |
| Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно | 0 | 0,00% | 79 | 0,10% |
| Реализация основных средств | 275 | 3,40% | 0 | 0,00% |
| Реализация прочего имущества (материалов) | 0 | 0,00% | 52 | 0,06% |
| Резервы по сомнительным долгам | 1 349 | 16,68% | 65 692 | 79,62% |
| Списание НДС на прочие расходы, не принимаемые к НУ | 0 | 0,00% | 10 | 0,01% |
| Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика | 395 | 4,89% | 413 | 0,50% |
| Итого | 8 088 | 100,00% | 82 506 | 100,00% |

19. Налогообложение

Налог на прибыль

В 2025-2024 годах, по итогам года, Обществом был получен убыток, уплата налога на прибыль не производилась.

В 2024 году, в связи с увеличением ставки по налогу на прибыль организаций с 01.01.2025 с 20% до 25%, в соответствии с пунктами 14 и 15 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», по состоянию на 31.12.2024, Обществом была пересчитана величина отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, исходя из новой ставки налога на прибыль.

Страховые взносы

В 2025 и 2024 годах страховые взносы, перечисляемые в СФР, Общество платило по пониженным тарифам для субъектов малого или среднего предпринимательства (МСП):

- с зарплаты в размере МРОТ ставка составляла 30%;
- с зарплаты свыше выше МРОТ - 15%.

С 01.01.2026, в соответствии с отменой пониженной страховой ставки для субъектов МСП, Общество осуществляет оплату страховых взносов по общим тарифам.

Налог на добавленную стоимость

В 2025 и 2024 годах весь доход, полученный Обществом по основной деятельности, облагался НДС по ставке 20%. Доход от предоставления займов (начисленные проценты) не облагался НДС.

Налог на доходы физических лиц

Уплата сумм налога на доходы физических лиц, производится по месту нахождения Общества.

Налог на имущество

У Общества имеется объект налогообложения по налогу на имущество, а именно Культурно-деловой образовательный центр "Кибердом" на земельном участке 77:01:0004036:2214.

Дата регистрации права собственности 22.03.2024г.

За 2025 год

Налоговая база (кадастровая стоимость): 345 825 тыс. руб.

Налоговая ставка (%) составляет 2% от кадастровой стоимости объекта недвижимости.

Начало применения сведений: 01.04.2025.

Сумма налога без льгот: 6 916 тыс. руб.

Налоговая льгота: Снижение налоговой базы (Москва г) 779 тыс. руб.

Сумма исчисленного налога за 2024 год составила: 6 137 тыс. руб.

За 2024 год

Налоговая база (кадастровая стоимость): 188 420 тыс. руб.

Налоговая ставка (%) составляет 2% от кадастровой стоимости объекта недвижимости.

Начало применения сведений: 01.04.2024.

Сумма налога без льгот: 2 826 тыс. руб.

Налоговая льгота: Снижение налоговой базы (Москва г) 371 тыс. руб.

Сумма исчисленного налога за 2024 год составила: 2 455 тыс. руб.

20. Расшифровка отдельных показателей Отчета о движении денежных средств

Показатель строки 4119 отчета о движении денежных средств представлен следующими поступлениями:

тыс. руб.

| Прочие поступления | За 2025 год | За 2024 год |
|--|--------------------|--------------------|
| Возврат подотчетных сумм | 12 | 28 |
| Доход от размещения денежных средств на депозитном счете | 3 442 | 3 574 |
| Прочие поступления | 6 864 | 138 |
| Итого по строке 4119 | 10 318 | 3 740 |

Показатель строки 4129 отчета о движении денежных средств представлен следующими платежами:

тыс. руб.

| Прочие платежи | За 2025 год | За 2024 год |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Ведение реестра акционеров ОЮР | 80 | - |
| Выдача подотчетных сумм | 1 114 | 3 499 |
| Командировочные расходы (загран) | 1 762 | 917 |
| Командировочные расходы (РФ) ДИР | 1 138 | 607 |
| Налог на добавленную стоимость | 514 | - |
| Налог на имущество | 5 545 | 942 |
| Оплата пошлин | 39 | - |
| Прочие налоги и сборы ДФП | - | 686 |
| Прочие расходы | 962 | 8 |
| Расходы на услуги банков | 359 | 1 769 |
| Судебные споры ОЮР | 310 | 1 112 |
| Штрафы, пени, неустойки | 2 | 34 |

| Прочие платежи | За 2025 год | За 2024 год |
|-----------------------------|---------------|--------------|
| Итого по строке 4129 | 11 865 | 9 574 |

21. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу:

тыс. руб.

| Год | Должность | ФИО | Размер вознаграждения | Страховые взносы и НСиПЗ |
|------|----------------------|-------------------------------|-----------------------|--------------------------|
| 2025 | Генеральный директор | Калмыков Сергей Александрович | 15 444 | 2 457 |
| 2024 | Генеральный директор | Калмыков Сергей Александрович | 32 599 | 4 961 |

тыс. руб.

| Наименование вознаграждения управленческому персоналу | 2025 год | 2024 год |
|---|---------------|---------------|
| Выплаты | 15 444 | 32 599 |
| Оплата труда | 12 915 | 14 646 |
| Премии | 126 | 16 552 |
| Отпускные | 867 | 733 |
| Прочие выплаты, командировки | 1 536 | 668 |
| Страховые взносы и НСиПЗ | 2 457 | 4 961 |
| ИТОГО | 17 901 | 37 560 |

Иные виды вознаграждений основному управленческому персоналу Общества в 2024 и 2023 годах не выплачивались. Расходы, связанные с исполнением ключевым управленческим персоналом своих функций, Обществом не компенсировались. Все вознаграждения являлись краткосрочными, остатков задолженности на конец года не имеют.

22. Связанные стороны

На 31.12.2025, в соответствии со ст.4 Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках», аффилированными лицами Общества являются:

| № | Наименование связанной стороны организации (для физ. лиц.- ФИО) | Основание признания связанной стороной. | Дата начала признания связанной стороной (дата назначения ответственных лиц) | Дата завершения признания связанной стороной (дата снятия с должности ответственных лиц) | Паспортные данные, адрес/ОГРН |
|---|---|---|--|--|-------------------------------|
| Участники (Акционеры): | | | | | |
| 1 | АО «Большая История» | Акционер, доля 100% | 23.12.2021 | 15.09.2024 | 1217700230945 |
| 2 | АО «САЙБЕРУС» | Акционер, доля 100% | 16.09.2024 | - | 1217700300817 |
| Конечные бенефициары: | | | | | |
| 1 | Максимов Юрий Владимирович | Бенефициар, 99% доля владения (с учетом косвенного владения) | 23.12.2021 | - | Согласие не получено |
| Основной управленческий персонал | | | | | |
| 1 | Калмыков Сергей Александрович | Генеральный директор | 04.04.2022 | - | Согласие не получено |
| Прочие связанные стороны | | | | | |
| 1 | ООО «КБ Кибердом» | Зависимое общество | 09.08.2023 | - | 1237700528890 |
| 2 | Калмыков Сергей Александрович | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество | 04.04.2022 | - | Согласие не получено |

| № | Наименование связанной стороны организации (для физ. лиц.- ФИО) | Основание признания связанной стороной. | Дата начала признания связанной стороной (дата назначения ответственных лиц) | Дата завершения признания связанной стороной (дата снятия с должности ответственных лиц) | Паспортные данные, адрес/ОГРН |
|----|---|--|--|--|-------------------------------|
| 3 | Акционерное общество «УК Большая история» | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество. | 24.12.2021 | - | 1217700636064 |
| 4 | Минин Александр Евгеньевич | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество. | 15.09.2023 | 31.05.2024 | Согласие не получено |
| 5 | Векшин Никита Эдуардович | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество. | 20.02.2024 | 07.10.2025 | Согласие не получено |
| 6 | Волобуев Максим Иванович | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество. | 08.10.2025 | - | Согласие не получено |
| 7 | Акционерное общество «Сайберус» | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество | 23.12.2021 | - | 1217700300817 |
| 8 | Исаева Светлана Анатольевна | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество. | 02.07.2025 | - | Согласие не получено |
| 9 | Акционерное общество «Сайбер ОК» | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество | 18.04.2022 | - | 1227700223552 |
| 10 | Гордейчик Сергей Владимирович | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество | 18.04.2022 | - | Согласие не получено |
| 11 | Акционерное общество «Кибериспытание» | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество | 01.12.2023 | - | 1237700841113 |
| 12 | Левин Вячеслав Витальевич | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество | 01.12.2023 | 22.10.2024 | Согласие не получено |
| 13 | Воеводина Наталья Викторовна | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество | 23.10.2024 | 10.02.2026 | Согласие не получено |
| 14 | АО «Настоящее» | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество | 02.09.2024 | - | 1247700523311 |
| 15 | Шахов Денис Михайлович | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество | 22.08.2024 | 26.09.2024 | Согласие не получено |
| 16 | Саклаков Евгений Анатольевич | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество | 27.09.2024 | 04.02.2026 | Согласие не получено |
| 17 | Беляев Олег Валентинович | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество | 04.02.2026 | - | Согласие не получено |

| № | Наименование связанной стороны организации (для физ. лиц.- ФИО) | Основание признания связанной стороной. | Дата начала признания связанной стороной (дата назначения ответственных лиц) | Дата завершения признания связанной стороной (дата снятия с должности ответственных лиц) | Паспортные данные, адрес/ОГРН |
|----|---|---|--|--|-------------------------------|
| 18 | АО «Большая История» | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество | 16.09.2024 | - | 1217700230945 |
| 19 | Чупахина Татьяна Юрьевна | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество | 14.06.2024 | - | Согласие не получено |
| 20 | АО «Кибер Квартал» | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество | 16.12.2024 | - | 1247700808300 |
| 21 | Дубровин Иван Вячеславович | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество | 16.12.2024 | - | Согласие не получено |
| 22 | ООО «КСС» | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество | 19.03.2025 | - | 1257700132030 |
| 23 | Нужный Александр Петрович | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество | 19.03.2025 | - | Согласие не получено |

Операции по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств между указанными сторонами и Обществом в 2025 и 2024 годах

АО «Большая История»

Сведения об операциях по полученным займам представлены в следующей таблице:
тыс. руб.

| Наименование | Период | Сальдо на начало периода | Погашение | Начисление | Сальдо на конец периода | Срок погашения обязательств |
|-----------------------|----------|--------------------------|----------------|----------------|-------------------------|-----------------------------|
| Займы полученные | 2024 | 485 356 | 717 767 | 232 411 | 0 | 2024 |
| Начисленные проценты | 2024 | 13 629 | 21 781 | 8 152 | 0 | 2024 |
| Итого 2024 год | х | 498 985 | 739 548 | 240 563 | 0 | |
| Займы полученные | 2023 | 52 153 | 3 500 | 436 703 | 485 356 | 2024 |
| Начисленные проценты | 2023 | 269 | 269 | 13 629 | 13 629 | 2024 |
| Итого 2023 год | х | 52 422 | 3 769 | 450 332 | 498 985 | х |

Оплата задолженности производилась со счетов Общества платежными поручениями.

Сведения об операциях по выданным займам представлены в следующей таблице:
тыс. руб.

| Наименование | Период | Сальдо на начало периода | Погашение | Начисление (выдача займа) | Сальдо на конец периода | Срок погашения обязательств |
|-----------------------|----------|--------------------------|---------------|---------------------------|-------------------------|-----------------------------|
| Займы выданные | 2025 | 0 | | | 0 | |
| Начисленные проценты | 2025 | 2 606 | | | 2 606 | |
| Итого 2025 год | х | 2 606 | | | 2606 | х |
| Займы выданные | 2024 | 0 | | | 0 | |
| Начисленные проценты | 2024 | 2 606 | | | 2 606 | |
| Итого 2024 год | х | 2 606 | | | 2606 | х |
| Займы выданные | 2023 | 38 800 | 38 800 | | 0 | |
| Начисленные проценты | 2023 | 890 | | 1 716 | 2 606 | 2023 |
| Итого 2023 год | х | 39 690 | 38 800 | 1 716 | 2 606 | х |

Информация по операциям приобретения и реализации товаров, работ услуг приведена в нижеследующей таблице:

тыс. руб.

| Договор | Период | Сальдо на начало периода, сумма с НДС | Приобретено товаров, работ услуг, сумма с НДС | Реализовано товаров, работ, услуг, сумма с НДС | Оплачено, сумма с НДС | Сальдо на конец периода, сумма с НДС |
|--|----------|---------------------------------------|---|--|-----------------------|--------------------------------------|
| Договор отчуждения исключительных прав на товарные знаки № б/н от 24.06.2024 | 2024 | - | 515 | 515 | - | - |
| Итого 2024 год | х | - | 515 | 515 | - | - |

Максимов Ю.В.

В 2022 году Обществом получен беспроцентный займ в сумме 83 000 тыс. руб. В 2024 году задолженность по займу была полностью погашена. На 31.12.2024, а также на 31.12.2025 сальдо по взаиморасчетам с контрагентом отсутствует.

ООО «КБ Кибердом»

Протоколом общего собрания учредителей № 1/2023 от 20.07.2023г. принято решение об учреждении ООО «КБ Кибердом» с уставным капиталом 10 тыс. руб. Номинальная стоимость доли Общества в уставном капитале учрежденного общества составляет 2,5 тыс. руб., размер доли в процентах составляет 25%. Номинальная стоимость доли ООО «КБ Кибердом» оплачена Обществом в полной сумме 23.08.2023.

Информация по операциям приобретения и реализации товаров, работ услуг за 2025 год приведена в нижеследующей таблице:

тыс. руб.

| Договор | Период | Сальдо на начало периода (дебет), сумма с НДС | Приобретено товаров, работ услуг, сумма с НДС | Реализовано товаров, работ, услуг, сумма с НДС | Оплачено, сумма с НДС | Сальдо на конец периода (дебет), сумма с НДС | Сальдо на конец периода (кредит), сумма с НДС |
|--|--------|---|---|--|-----------------------|--|---|
| Договор БН от 10.08.2023 - субаренда | 2025 | 29 | - | - | 29 | - | - |
| Договор аренды нежилого помещения № 23-05/КД от 23.05.2024 | 2025 | 454 | - | - | 454 | - | - |
| Договор 1/04-24 от 11.04.2024 - аренда нежилого помещения | 2025 | - | - | 7 862 | 13 262 | - | 5 400 |
| Договор 2/04-24 от 11.04.2024 - аренда оборудования | 2025 | - | - | 2 588 | 4 388 | - | 1 800 |

| Договор | Период | Сальдо на начало периода (дебет), сумма с НДС | Приобретено товаров, работ услуг, сумма с НДС | Реализовано товаров, работ, услуг, сумма с НДС | Оплачено, сумма с НДС | Сальдо на конец периода (дебет), сумма с НДС | Сальдо на конец периода (кредит), сумма с НДС |
|--|----------|---|---|--|-----------------------|--|---|
| Договор 20-04/КД от 20.04.2025 - аренда нежилого помещения | 2025 | - | - | 610 | 610 | - | - |
| Счет-Договор №115-25/Е от 04.12.2025 – разовая аренда помещения | 2025 | - | - | 144 | 144 | - | - |
| Договор 000-25/ВГ от 01.01.2025 - оказание услуг питания | 2025 | - | 3 513 | - | - | - | 3 513 |
| Договор 07-10/КД от 07.10.2025 - купля-продажа товаров (АО покупатель) | 2025 | - | 228 | - | - | - | 228 |
| Договор 07-10/КБ от 07.10.2025 - купля-продажа товаров (АО поставщик) | 2025 | - | - | 569 | 1 | 568 | - |
| Покупка товаров по разовым счетам | 2025 | - | 109 | - | 109 | - | - |
| Продажа товаров по разовым счетам | 2025 | 62 | - | 390 | 452 | - | - |
| Итого 2025 год | х | 545 | 3 850 | 12 163 | 19 449 | 568 | 10 941 |

Информация по операциям приобретения и реализации товаров, работ услуг за 2024 год приведена в нижеследующей таблице:

тыс. руб.

| Договор | Период | Сальдо на начало периода (дебет), сумма с НДС | Приобретено товаров, работ услуг, сумма с НДС | Реализовано товаров, работ, услуг, сумма с НДС | Оплачено, сумма с НДС | Сальдо на конец периода (дебет), сумма с НДС | Сальдо на конец периода (кредит), сумма с НДС |
|--|----------|---|---|--|-----------------------|--|---|
| Договор БН от 10.08.2023 - субаренда | 2024 | 17 | - | 59 | 47 | 29 | - |
| Договор №2/04-24 от 11.04.2024 | 2024 | - | - | 1 796 | 1 796 | 0 | - |
| Договор аренды нежилого помещения № 1/04-24 от 11.04.2024 | 2024 | - | - | 5 485 | 5 485 | 0 | - |
| Договор аренды нежилого помещения № 23-05/КД от 23.05.2024 | 2024 | - | - | 454 | - | 454 | - |
| Продажа по разовым счетам | 2024 | - | - | 62 | - | 62 | - |
| Итого 2024 год | х | 17 | - | 7 856 | 7 328 | 545 | - |

Сведения об операциях по выданным займам за 2025 год представлены в следующей таблице:

тыс. руб.

| Наименование | Период | Сальдо на начало периода | Погашение | Начисление процентов, выдача займа | Сальдо на конец периода | Срок погашения обязательств |
|--|----------|--------------------------|---------------|------------------------------------|-------------------------|-----------------------------|
| Займы выданные | 2025 | 10 550 | 10 550 | - | - | 2025 |
| Проценты, начисленные по выданным займам | 2025 | 21 | 2 122 | 2 101 | - | 2025 |
| Итого 2025 год | х | 10 571 | 12 672 | 2 101 | - | х |

Сведения об операциях по выданным займам за 2024 год представлены в следующей таблице:

тыс. руб.

| Наименование | Период | Сальдо на начало периода | Погашение | Начисление процентов, выдача займа | Сальдо на конец периода | Срок погашения обязательств |
|--|----------|--------------------------|--------------|------------------------------------|-------------------------|-----------------------------|
| Займы выданные | 2024 | - | - | 10 550 | 10 550 | |
| Проценты, начисленные по выданным займам | 2024 | - | 1 868 | 1 889 | 21 | |
| Итого 2024 год | х | | 1 868 | 12 439 | 10 571 | х |

АО «УК Большая история»

Информация по операциям приобретения и реализации товаров, работ услуг за 2024 год приведена в нижеследующей таблице:

тыс. руб.

| Договор | Период | Сальдо на начало периода (дебет), сумма с НДС | Приобретено товаров, работ услуг, сумма с НДС | Реализовано товаров, работ, услуг, сумма с НДС | Оплачено, сумма с НДС | Сальдо на конец периода (дебет), сумма с НДС | Сальдо на конец периода (кредит), сумма с НДС |
|---|----------|---|---|--|-----------------------|--|---|
| Агентский договор № 01/22-АГ от 01.02.2022 - приобретение оборудования, ТМЦ | 2024 | 30 106 | - | - | 30 106 | - | - |
| Итого 2024 год | х | 30 106 | - | - | 30 106 | | |

АО «Сайбер ОК»

Информация по операциям приобретения и реализации товаров, работ услуг за 2025 год приведена в нижеследующей таблице:

тыс. руб.

| Договор | Период | Сальдо на начало периода (дебет), сумма с НДС | Приобретено товаров, работ услуг, сумма с НДС | Реализовано товаров, работ, услуг, сумма с НДС | Оплачено, сумма с НДС | Сальдо на конец периода (дебет), сумма с НДС | Сальдо на конец периода (кредит), сумма с НДС |
|------------------------------------|----------|---|---|--|-----------------------|--|---|
| Договор № 012-25/С от 28.04.2025 | 2025 | - | - | 380 | 380 | - | - |
| Договор № 001-2025/Л от 28.03.2025 | 2025 | - | 200 | - | - | - | 200 |
| Итого 2025 год | х | | 200 | 380 | 380 | - | 200 |

Информация по операциям приобретения и реализации товаров, работ услуг за 2024 год приведена в нижеследующей таблице:

тыс. руб.

| Договор | Период | Сальдо на начало периода (дебет), сумма с НДС | Приобретено товаров, работ услуг, сумма с НДС | Реализовано товаров, работ, услуг, сумма с НДС | Оплачено, сумма с НДС | Сальдо на конец периода (дебет), сумма с НДС | Сальдо на конец периода (кредит), сумма с НДС |
|-----------------------------------|----------|---|---|--|-----------------------|--|---|
| Договор № 002-23/Е от 18.07.23 | 2024 | 289 | - | 289 | - | - | - |
| Договор № 001-23/С от 26.07.23 | 2024 | 485 | - | 485 | - | - | - |
| Счет-оферта № 1224/со от 22.04.24 | 2024 | - | - | 119 | 119 | - | - |
| Итого 2024 год | х | 774 | - | 893 | 119 | - | - |

АО «КИБЕР КВАРТАЛ»

Информация по операциям приобретения и реализации товаров, работ услуг за 2025 год приведена в нижеследующей таблице:

тыс. руб.

| Договор | Период | Сальдо на начало периода (дебет), сумма с НДС | Приобретено товаров, работ услуг, сумма с НДС | Реализовано товаров, работ, услуг, сумма с НДС | Оплачено, сумма с НДС | Сальдо на конец периода (дебет), сумма с НДС | Сальдо на конец периода (кредит), сумма с НДС |
|---------------------------|----------|---|---|--|-----------------------|--|---|
| Счет-договор № 9999-КК/25 | 2025 | - | - | 499 | - | - | 499 |
| Договор № 3 от 29.12.2025 | 2025 | - | - | - | 800 | - | 800 |
| Итого 2025 год | х | - | - | - | - | - | 1 299 |

АО «КИБЕРИСПЫТАНИЕ»

Информация по операциям приобретения и реализации товаров, работ услуг за 2025 год приведена в нижеследующей таблице:

тыс. руб.

| Договор | Период | Сальдо на начало периода (дебет), сумма с НДС | Приобретено товаров, работ услуг, сумма с НДС | Реализовано товаров, работ, услуг, сумма с НДС | Оплачено, сумма с НДС | Сальдо на конец периода (дебет), сумма с НДС | Сальдо на конец периода (кредит), сумма с НДС |
|--------------------------------------|----------|---|---|--|-----------------------|--|---|
| Договор № 08-25/П от 11.09.2025 | 2025 | - | - | - | 10 205 | - | 10 205 |
| Счет-договор № 1125/со от 24.03.2025 | 2025 | - | - | 135 | 135 | - | - |
| Счет-договор № 2225/со от 18.05.2025 | 2025 | - | - | 25 | 25 | - | - |
| Счет-договор № 2325/со от 20.05.2025 | 2025 | - | - | 24 | 24 | - | - |
| Итого 2025 год | х | - | - | 184 | 10 389 | - | 10 205 |

ООО «КСС»

Информация по операциям приобретения и реализации товаров, работ услуг за 2025 год приведена в нижеследующей таблице:

тыс. руб.

| Договор | Период | Сальдо на начало периода (дебет), сумма с НДС | Приобретено товаров, работ услуг, сумма с НДС | Реализовано товаров, работ, услуг, сумма с НДС | Оплачено, сумма с НДС | Сальдо на конец периода (дебет), сумма с НДС | Сальдо на конец периода (кредит), сумма с НДС |
|---|----------|---|---|--|-----------------------|--|---|
| 8025/со от 03.12.2025 - организация мероприятия | 2025 | - | - | 366 | 366 | - | - |
| Итого 2025 год | х | - | - | 366 | 366 | - | - |

АО «НАСТОЯЩЕЕ»

Информация по операциям приобретения и реализации товаров, работ услуг за 2025 год приведена в нижеследующей таблице:

тыс. руб.

| Договор | Период | Сальдо на начало периода (дебет), сумма с НДС | Приобретено товаров, работ услуг, сумма с НДС | Реализовано товаров, работ, услуг, сумма с НДС | Оплачено, сумма с НДС | Сальдо на конец периода (дебет), сумма с НДС | Сальдо на конец периода (кредит), сумма с НДС |
|---|----------|---|---|--|-----------------------|--|---|
| 07-25/П от 21.11.2025 - партнерский договор | 2025 | - | - | 500 | 500 | - | - |
| Счет-договор № 3824/со от 15.11.2024 | 2025 | - | - | 55 | 55 | - | - |
| Счет-договор № 4025/со от 22.07.2025 | 2025 | - | - | 50 | 50 | - | - |
| Итого 2025 год | х | - | - | 605 | 605 | - | - |

АО «САЙБЕРУС»

Сведения об операциях по полученным займам представлены в следующей таблице:

| Наименование | На 31.12.2023 | Возврат долга 2024 | Увеличение долга 2024 | На 31.12.2024 | Возврат долга 2025 | Увеличение долга 2025 | На 31.12.2025 | Срок погашения обязательств |
|--------------------------------|---------------|--------------------|-----------------------|------------------|--------------------|-----------------------|------------------|-----------------------------|
| САЙБЕРУС АО | 0 | 0 | 2 419 025 | 2 419 025 | 0 | 45 000 | 2 464 025 | 25.04.2028 |
| Договор займа БН от 31.05.2024 | 0 | 0 | 2 419 025 | 2 419 025 | 0 | 45 000 | 2 464 025 | 25.04.2028 |
| Итого: | 0 | 0 | 2 419 025 | 2 419 025 | 0 | 45 000 | 2 464 025 | x |

Информация по займу

Договор займа с АО «САЙБЕРУС» БН от 31.05.2024 – это беспроцентный договор без обеспечения на сумму не более 2 800 000 000 (два миллиарда восемьсот миллионов) рублей, возврат займа, согласно условиям договора – до 25.04.2028.

23. Условные факты хозяйственной деятельности

В составе счета 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» учитываются гарантийные удержания в процентах от стоимости выполненных работ по договорам с подрядчиками. Общая сумма таких удержаний составила

- на 31.12.2025 сумму 223 тыс. руб.
- на 31.12.2024 сумму 3 678 тыс. руб.
- на 31.12.2023 сумму 3 957 тыс. руб.

На 31.12.2024 С участием Общества велось судебное разбирательство в Арбитражном суде г. Москвы, где Общество выступало в качестве истца к ООО «ЛМ Групп» (далее - Ответчик) о взыскании с Ответчика суммы в размере 75 514 449,76 руб. по делу №А40-86762/24-67-677.

Рассмотрение дела по существу планировалось на 08.04.2025, однако, ООО «ЛМ Групп» подали встречный иск. В итоге, состоялось несколько переносов срока рассмотрения дела ввиду необходимости проведения судебной экспертизы. Окончательное решение по делу было принято в ноябре 2025 года.

В соответствии с Решением суда по делу №А40- 86762/24-67-677 от 19.11.2025, исковое заявление Общества удовлетворено. В удовлетворении встречного искового заявления ООО «ЛМ Групп» отказано.

Суд установил, что:

- с учетом недостатков работ, подтвержденных независимой экспертизой, объем фактически выполненных ООО «ЛМ Групп» работ по Договору № 708 от 20.04.2023 г. с учетом материалов составляет 27 662 108 (двадцать семь миллионов шестьсот шестьдесят две тысячи сто восемь) рублей 13 коп. с НДС 20%.

- Необходимо взыскать с ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЛМ ГРУПП» (ИНН: 7724775358) в пользу АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «КИБЕРДОМ» (ИНН: 7720858860)

- сумму неотработанного аванса по Договору от 20.04.2023 №708 в размере 38 029 445 (тридцать восемь миллионов двадцать девять тысяч четыреста сорок пять) руб. 59 коп.
- неустойку за период с 24.11.2023 по 12.12.2023 в размере 5 866 110 (пять миллионов восемьсот шестьдесят шесть тысяч сто десять) руб. 93 коп.
- проценты за пользование чужими денежными средствами за период с 13.12.2023 по 10.11.2025 в размере 13 387 406 (тринадцать миллионов триста восемьдесят семь тысяч четыреста шесть) руб. 76 коп.
- проценты за пользование чужими денежными средствами в порядке ст. 395 ГК РФ за период с 11.11.2025 по дату фактического исполнения обязательства, начисляемые на сумму долга в размере 38 029 445 руб. 59 коп.ю
- расходы на проведение судебной экспертизы в размере 900 000 (девятьсот тысяч) руб. 00 коп.
- расходы по уплате госпошлины в размере 200 000 (двести тысяч) руб. 00 коп.

02.02.2026 Обществом получен Исполнительный лист для взыскания определенной суммой задолженности с ООО «ЛМ Групп».

По мнению руководства Общества, отсутствуют иные условные факты хозяйственной деятельности, которые должны быть отражены в отчетности.

24. События после отчетной даты

События после отчетной даты на дату составления бухгалтерской отчетности отсутствуют.

25. Операции по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не ведет отдельный учет по сегментам.

26. Риски хозяйственной деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из того, 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.

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

Рыночные риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности курсов иностранных валют, процентных ставок, цен и ценовых индексов.

Валютные риски возникают в следствие неблагоприятного изменения стоимости валюты, применяемой в отношениях с заказчиками, поставщиками, по отношению к той валюте, в которой Обществом производятся операции.

Процентные риски возможны по причине неблагоприятного изменения процентных ставок, которое может отрицательно сказаться на финансовых показателях Общества.

Инфляционные риски существуют в следствие влияния инфляционных процессов на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

В хозяйственной деятельности Общества возможны ситуации, при которых Общество оказывает услуги, отгружает продукцию на условиях последующей оплаты. В этом случае возникает временной разрыв между моментом отгрузки продукции (товаров, работ, услуг) заказчику, покупателю до момента их полной оплаты.

В целях минимизации указанного риска Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на то, чтобы деятельность осуществлялась на условиях предварительной оплаты (в том числе, частичной), а также на оптимизацию сроков взаиморасчетов.

Кроме того, Обществом предусмотрено формирование цены на услуги, товары, работы, в котором учувствует инфляционная составляющая.

Риск ликвидности

Риски ликвидности возможны при нехватке финансовых средств для исполнения текущих обязательств.

В целях минимизации указанного риска Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства.

Кредитные риски

Кредитные риски связаны с возможными финансовыми потерями Общества при неисполнении контрагентами своих обязательств. Данный риск связан с имеющейся у Общества дебиторской задолженностью.

Снижение риска неплатежей со стороны покупателей, которые также приводят к проблемам с ликвидностью, достигается применением авансовой формой оплаты.

Правовые риски

Правовые риски Общества обусловлены с возможным принятием нормативно-правовых актов, актов и решений судебных органов, которые могут повлиять на налоговый режим работы Общества.

По состоянию на конец года Общество не участвовало в судебных процессах, который могли бы существенно отразиться на его финансово-хозяйственной деятельности.

Риски, связанные с изменением валютных курсов

В прошедшем году валютные риски не оказали критического влияния на деятельность компании, так как Общество не осуществляло деятельность в валюте.

Управление капиталом

Основными факторами, влиявшими в прошедшем году на деятельность Общества и его финансовые результаты, являются:

- изменение рыночной стоимости строительных материалов, мебели, предметов интерьера, оборудования иностранного производства, стоимость которого определяется, как эквивалент иностранной валюты, курс которой подвержен изменению и не стабилен;
- процент по банковским вкладам.

27. Непрерывность деятельности в текущих экономических условиях

Сложившаяся с 2022 года экономическая ситуация в России, выраженная введением беспрецедентного пакета санкций со стороны целого ряда государств, включая серьезные ограничения на операции ведущих российских банков, экспорт ряда российских товаров, импорт в Россию многих иностранных товаров, запрет полетов российских самолетов над территориями стран Европейского союза, США, Японии и других стран, ограничение заходов российских судов в морские порты, существенное снижение курса рубля по отношению к доллару США, Евро и прочим валютам и пр., не оказали существенного влияния на административно-хозяйственную деятельность Общества, учитывая, что основным направлением бизнеса является создание smart среды для объединения сотворчества и развития специалистов индустрии кибербезопасности, продвижение передовых технологических продуктов и решений, построение диалога между бизнесом и государством для ускорения развития отрасли, а также популяризация цифровой грамотности в стране.

Руководство Общества оценивает влияние указанных событий как незначительное, не порождающее сомнений в непрерывности деятельности Общества, и подтверждает способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Генеральный директор

Калмыков С.А.

13.03.2026