

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

## ООО «Киберлогистик»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью "Киберлогистик" за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются с минусом.

### 1. Общие сведения об организации

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Киберлогистик» (далее «Общество») входит в группу компаний YouDo - российский сервис, который позволяет находить с помощью веб-версии и мобильных приложений исполнителей для решения бытовых и бизнес-задач.

Полное фирменное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Киберлогистик»

1.2. Общество создано в соответствии с Гражданским [кодексом](#) Российской Федерации и Федеральным законом [от 08.02.1998 г. N 14-ФЗ](#) "Об обществах с ограниченной ответственностью".

Дата государственной регистрации: 30.12.2015

**ОГРН** 5157746302434

**ИНН** 7730194136

**КПП** 773101001

**ОКПО** 42870525

Регистрационный адрес Общества: 143026, г. Москва, тер. Сколково Инновационного Центра, ул. Большой бульвар, дом 42, строение №1.

1.3. Основным видом деятельности ООО "Киберлогистик" является Разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01).

Дополнительными видами экономической деятельности являются:

- 62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий,
- 62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая,

- 63.1 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации, деятельность порталов в информационно-коммуникационной сети Интернет,
- 63.11.1 Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов,
- 72.1 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук,
- 72.2 Научные исследования и разработки в области общественных и гуманитарных наук,
- 28.23.1 Производство пишущих машин, машин для обработки текста, калькуляторов, счетных машин и их частей
- 28.23.2 Производство фотокопировальных машин, офисных машин для офсетной печати и прочих офисных машин и оборудования и их составных частей
- 33.12 Ремонт машин и оборудования
- 33.14 Ремонт электрического оборудования
- 33.20 Монтаж промышленных машин и оборудования
- 43.29 Производство прочих строительно-монтажных работ
- 46.90 Торговля оптовая неспециализированная
- 52.21.2 Деятельность вспомогательная, связанная с автомобильным транспортом
- 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками
- 61.10 Деятельность в области связи на базе проводных технологий
- 62.02.1 Деятельность по планированию, проектированию компьютерных систем
- 62.02.3 Деятельность по обучению пользователей
- 62.02.9 Деятельность консультативная в области компьютерных технологий прочая
- 63.11.9 Деятельность по предоставлению услуг по размещению информации прочая
- 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
- 71.1 Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях
- 71.12 Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях
- 71.12.5 Деятельность в области гидрометеорологии и смежных с ней областях, мониторинга состояния окружающей среды, ее загрязнения
- 71.12.6 Деятельность в области технического регулирования, стандартизации, метрологии, аккредитации, каталогизации продукции
- 71.20 Технические испытания, исследования, анализ и сертификация
- 72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие
- 82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки

1.4. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества - Генеральным директором.

Генеральный директор - Жарова Елена Владимировна

Главный бухгалтер - Пилиева Елена Петровна

1.5. Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2025 год составляет 69,5 человек. Численность сотрудников на 31.12.2025 составила 77 человек.

1.6. Бухгалтерская отчетность ООО "Киберлогистик" за 2025 год сформирована исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона [от 06.12.2011 г. N 402-ФЗ](#) "О бухгалтерском учете". Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не имелось. Так как мы являемся резидентами «Сколково», то имеем право применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и отчетности. Это включает использование сокращенного плана счетов, упрощенное признание доходов/расходов и отчетность по упрощенным формам.

1.7. Размер Уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 тыс. рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

1.8. Учредителем общества является единственный участник Общества: Компания с ограниченной ответственностью YOUDO WEB TECHNOLOGIES LIMITED, доля в Уставном капитале Общества составляет 100% (10 тыс. руб.).

По состоянию на 31.12.2025 конечным бенефициаром (более 25% участия) Общества является Гидирим Алексей Алексеевич (гражданин РФ).

В отчетном году выплата дивидендов не производилась. На дату подписания отчетности общество не располагает информацией об объявленных дивидендах.

1.9. Общество с ограниченной ответственностью «Киберлогистик» (далее «Общество») входит в группу компаний YouDo. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах», связанными сторонами Общества являются:

- Общество контролируется иностранным юридическим лицом Компания с ограниченной ответственностью YOUDO WEB TECHNOLOGIES LIMITED, доля в Уставном капитале Общества составляет 100 % (10 тыс. руб.)
- Другие связанные стороны: ООО «ЮДУ» - контролируется одним и тем же лицом, что и Общество.
- ГД Общества с 02.10.2025 года: Жарова Елена Владимировна
- До 01.10.2025 Генеральным директором общества был Кутергин Денис Сергеевич

#### **Займы, полученные от связанных сторон:**

- Заключен договор беспроцентного займа от 26.12.2023 между ООО Киберлогистик и ООО Юду на сумму 6 000 тыс. руб. Займ не погашен.
- В 2024 году обязательство по займу (Договор займа от 11.05.2017 под 1,8%) был прекращен путем зачета суммы долга в дополнительный капитал Общества. На конец 2025 года задолженность по телу указанного займа перед YDWT отсутствует.
- Проценты по займу с YOUDO WEB TECHNOLOGIES LIMITED (Договор займа от 11.05.2017 под 1,8%) на 31.12.2025 составляют 118 069 тыс. рублей.

#### **Прочие операции со связанными сторонами:**

- Лицензионный договор от 01.08.2022 между ООО Киберлогистик и ООО Юду. Сумма годового вознаграждения составляет 1 737 тыс. рублей в пользу ООО Киберлогистик.

Основным ключевым управленческим персоналом является Генеральный Директор Общества.

Краткосрочные вознаграждение ключевого управленческого персонала составило 32 113 тыс. рублей в 2025 году. Долгосрочные вознаграждения не выплачиваются.

1.10. Общество имеет 2 обособленных подразделения:

- зарегистрированное Межрайонной ИФНС России № 14 по Республике Татарстан 02.05.2017 по адресу 420111, Казань г, Театральная ул, 13а;
- зарегистрированное ИФНС России № 10 по г.Москве 01.06.2023, по адресу 123001, Россия, Москва, Большая Садовая ул, д. 5, к. 1, офис 516,517.

1.11. Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

1.12. В течение отчетного периода организация не участвовала в совместной деятельности.

1.13. В течение отчетного периода организация выступала ответчиком в ряде судебных разбирательств:

- 02-3534/2024 от 29.01.2024 на сумму 20000.00 рублей компенсация морального вреда. Истец: Убушаев К.В., в удовлетворении иска отказано 25.03.2024, 04.03.2025 судебное заседание оставило судебное постановление без изменения, жалобу без удовлетворения.
- 02-4007/2024 от 25.01.2025. Истец: Ковалев С.А. 150000.00 рублей. О защите чести, достоинства, деловой репутации к гражданам и юридическим лицам. Вступило в силу, 28.07.2025. Заключение мирового соглашения сторон и его утверждение судом.
- 02-8040/2024 от 04.03.2025. Истец: Смаль С.В. О защите чести, достоинства, деловой репутации к гражданам и юридическим лицам. Вступило в силу, 23.09.2025. Отказано в удовлетворении, 24.06.2025.
- 02-2128/2025 от 21.01.2025. Истец: Смирнова М.В. 50000.00 рублей компенсация морального вреда. О защите прав потребителей - из договоров в сфере торговли, услуг, выполнения работ. Обжаловано, 22.12.2025. Удовлетворено частично, 16.12.2025.
- М-2204/196/2025. Истец: Одинцева Л.С. Компенсация убытков на 20894.00, 150000.00 - компенсация морального вреда, штраф 50% от суммы присужденной судом в случае удовлетворения исковых требований. О защите прав потребителей - из договоров в сфере торговли, услуг, выполнения работ. Отказано в удовлетворении, 25.11.2025.

## **2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

### **2.1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), включая ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»,

обязательный к применению начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также иными нормативными правовыми актами Российской Федерации по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

## 2.2. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

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

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

Курсовые разницы, образовавшиеся в результате изменения курса рубля по отношению к котируемым ЦБ РФ иностранным валютам отражаются в составе прочих доходов и расходов общества свернуто.

Курсы валют:

Валюта	На 31 декабря 2025г. руб.	На 31 декабря 2024г. руб.	на 31 декабря 2023 г., руб.
1 доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
1 Евро	92,0938	106,1028	99,1919

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях.

## 2.3. Нематериальные активы и НИОКР

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Срок полезного использования объектов нематериальных активов устанавливается исходя из срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности, согласно законодательству РФ, и предполагаемого времени, в течение которого организация может получать от этого актива доход. Общество не производит переоценку фактической (первоначальной) стоимости нематериальных активов по текущей рыночной стоимости.

## 2.4. Учет основных средств

Основные средства в бухгалтерском учете учитываются в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость основных средств, стоимостью более 40 000 рублей за единицу, погашается посредством начисления амортизации линейным методом. Срок полезного использования объекта основных средств определяется при принятии объекта к учету. Суммы начисленной амортизации по объектам основных средств отражаются путем накопления соответствующих сумм на счету 02 «Амортизация основных средств», предназначенном для обобщения информации об амортизации, накопленной за время эксплуатации объектов основных средств. Ускоряющие и понижающие коэффициенты при расчете амортизации не применяются.

Переоценка стоимости объектов основных средств не производится.

Технические службы Общества вправе пересматривать СПИ объектов ОС. В случае принятия решения о пересмотре СПИ объектов ОС сумма амортизационных отчислений пересчитывается перспективно, исходя из остаточной стоимости объекта ОС и остаточного срока полезного использования с учетом новых пересмотренных данных о сроке полезного использования.

Учет затрат на капитальное строительство ведется в разрезе объектов строительства, статей расходов. Перечень статей расходов на капитальное строительство определяется по целям расходования средств. В разрезе кодов объектов собираются прямые затраты на создание (строительство) объектов основных средств. Косвенные затраты, связанные с созданием (строительством) учитываются отдельно по видам расходов.

Организация применяет сроки полезного использования основных средств:

Наименование основного средства	Срок полезного использования, мес.
Компьютерная техника	36 месяцев
Прочая офисная техника	36 месяцев

## 2.5. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Стоимость МПЗ определяется исходя из цен их приобретения (исключая НДС и другие возмещаемые налоги, кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ), включая комиссионные вознаграждения, уплачиваемые посредническим организациям, ввозные таможенные пошлины и сборы, расходы на транспортировку и прочие расходы, связанные с их приобретением.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создаются.

## **2.6. Финансовые вложения**

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений".

Финансовые вложения в долговые и долевые ценные бумаги, доли в уставных капиталах, приобретаемые за плату, учитываются в сумме фактических затрат на приобретение. Высоколиквидные финансовые вложения признаются денежными эквивалентами. К денежным эквивалентам относятся, открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, депозиты сроком менее 3 месяцев. Финансовые вложения подразделяются в бухгалтерском учете и отчетности на краткосрочные и долгосрочные, в зависимости от предполагаемого срока владения ими.

В отчетном периоде акций и долей в компаниях, которые обращаются на ОРЦБ, у Общества не имелось. Резерв под обесценение финансовых вложений в отчетном периоде не создавался.

## **2.7. Денежные средства и денежные эквиваленты**

Определение денежных эквивалентов и составление Отчета о движении денежных средств производятся Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011.

К денежным средствам приравниваются и отражаются в составе соответствующих показателей бухгалтерской отчетности денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами считаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К денежным эквивалентам относятся, открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, депозиты сроком менее 3 месяцев.

## **2.8. Займы и кредиты**

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008.

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается менее 12 месяцев.

## **2.9. Учет оценочных обязательств**

Учет оценочных обязательств ведется Обществом в соответствии с Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы".

Оценочными обязательствами Общества, отражаемыми в бухгалтерской отчетности на ежемесячной основе, являются:

- Резервы по неиспользованным отпускам.

Резерв по неиспользованным отпускам рассчитывается как произведение средней заработной платы сотрудника Общества и количества дней неиспользуемого отпуска по состоянию на конец отчетного периода, увеличенного на сумму страховых взносов.

Оценочными обязательствами Общества, отражаемыми в бухгалтерской отчетности на ежеквартальной основе, являются:

- Резервы по сомнительным долгам.

Просроченная дебиторская задолженность, обязательство по которой не обеспечено залогом, поручительством, банковской гарантией и удержанием имущества должника, а также иными способами, предусмотренными законом или договором, признается сомнительной.

Просроченная дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности (три года) переводится из разряда сомнительной в безнадежную и списывается на убытки.

Списание производится за счет хозяйственных результатов.

## **2.10. Учет доходов и расходов**

Расходы по производству продукции, работ и услуг производства, учитываются на счете 20 «Основное производство».

Административно-управленческие расходы на содержание общехозяйственного персонала учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в конце месяца в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Общество ведет учет доходов и расходов по различным видам своей деятельности в разрезе элементов затрат, видов реализуемой продукции, товаров, работ, услуг, и иных аналитических признаков.

Расходы организации для целей бухгалтерского учета делятся на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

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

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитываются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и списываются в порядке, предусмотренном для списания стоимости активов данного вида.

К расходам, учитываемых на счете 97 «Расходы будущих периодов» относятся:

- права пользования компьютерными программами (на сумму фиксированного разового платежа);
- пусковые и подготовительные работы;

Расходы, связанные с получением и обслуживанием займов, включаются в управленческие расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Выручка в бухгалтерском учете признается при наличии следующих условий:

- право на получение этой выручки, вытекает из конкретного договора или подтверждено иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества;
- работа принята заказчиком (услуга оказана).

### **2.11. Существенность показателей отчетности и ошибок**

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10% от валюты баланса. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая к меньшему размеру искажения.

## **3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД**

### **3.1. Нематериальные активы**

Информация о движении и наличии нематериальных активов и соответствующего накопленного износа в отчетном периоде представлена в Пояснениях № 3 к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в табличной форме.

### **3.2. Основные средства**

В Пояснениях № 4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах представлена информация по наличию и движению объектов основных средств, сумме начисленной амортизации за отчетный период и незавершенных объектах капитального вложений.

### **3.3. Финансовые вложения**

По состоянию на 31 декабря 2025 года финансовые вложения у Общества отсутствуют. В отчетном периоде Общество не предоставляло процентных займов.

### **3.4. Запасы**

Информация по наличию и движению запасов и товаров за отчетный период представлена в Пояснениях № 6 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество в отчетном периоде не изменяло способ оценки материально-производственных запасов.

Общество не передавало в залог материально-производственные запасы.

### 3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Остатки денежных средств Общества, а также денежных эквивалентов, находящихся на рублевых счетах представлены ниже. По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество имеет остатки денежных средств на валютных счетах.

Счет	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
40702810401400009810, АО "АЛЬФА-БАНК"	0	1
40702810410001013433, АО "ТИНЬКОФФ БАНК"	171	4
40702810800000049334, ПАО "МТС-Банк"	0	0
40702810902390000635, АО "АЛЬФА-БАНК"	195	101
40702810800710000131, ПАО Сбербанк	6	0
40702810700810109688, Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	6	0
40702810001500159941, Точка Банк, руб.	261	455
40702810320020002954, ТКБ БАНК ПАО	1018	4

Движение денежных средств, за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств.

### 3.6. Дебиторская задолженность

Информация по наличию и движению дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Пояснениях 7. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общая сумма дебиторской задолженности за отчетный период составила 8 790 тыс. руб.

Дебиторская задолженность	2025 год	2026 год
Расчеты с покупателями и заказчиками	124	136
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3508	2968
Расчеты по налогам и сборам		3
Сальдо по ЕНС	124	664

Расчеты с персоналом по оплате труда		61
Расчеты с подотчетными лицами	299	3
Расчеты с персоналом по прочим операциям		22

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	4213	4213
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты		12
Расчеты по проекту Юду Бизнес	523	
<b>Итого</b>	<b>8790</b>	<b>10033</b>

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 г. составил 128 тыс. руб.

### 3.7. Капитал

Размер Уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 тыс. рублей. Величина Уставного капитала в отчетном периоде не менялась.

Размер добавочного капитала на 31.12.2025 года составляет 1 585 175 тыс. руб. В отчетном периоде добавочный капитал не изменялся.

### 3.8. Кредиторская задолженность

Информация по наличию и движению кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Пояснениях 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общая сумма кредиторской задолженности за отчетный период составила 68 805 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность	2025 год	2024 год
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12499	13820
Расчеты с покупателями и	54396	43058

заказчиками		
Расчеты по налогам и сборам	38	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1872	378
<b>Итого</b>	<b>68805</b>	<b>57268</b>

### 3.9. Обеспечение обязательств

В отчетном периоде Общество не получало банковских гарантий, а также не выдавало поручительств и гарантий.

### 3.10. Оценочные и условные активы и обязательства

Общество в текущем году не создавало оценочные обязательства по судебным искам, ввиду отсутствия достаточных оснований

В отчетном периоде Обществом было создано оценочное обязательство по оплате отпусков работников. Данные приведены в Пояснении 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах..

По состоянию на 31.12.2025 Общество не располагало сведениями о фактах хозяйственной деятельности, в отношении последствия которых и вероятности их возникновения в будущем существовала неопределенность.

### 3.11. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99).

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2025, 2024 годы представлена следующим образом:

Вид деятельности	2024	2024
Право предоставление доступа к С2С Платформа YouDo	223 228	198 937
B2B Услуги по предоставлению доступа к YouDo Business заказчикам	185 289	155 001
Прочая выручка от РИМ	36	79
B2B Услуги по лидогенерации	0	0
Прочее	1 278	2 149

<b>Итого</b>	<b>413 832</b>	<b>356 166</b>
--------------	----------------	----------------

Работы и услуги, выручка по которым определяется по мере готовности, отсутствуют. Выручка, оплачиваемая неденежными средствами, отсутствует. Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом:

<b>Расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Расходы на оплату труда	(241 413)	(181 964)
Аренда офисного помещения	(6 614)	(5 903)
Лицензионные договоры	(12 490)	(10 962)
Аренда серверного оборудования	(30 267)	(28 026)
Услуги связи	(23 649)	(23 007)
Информационно-консультационные услуги	(9 164)	(6 033)
Прочие	(116 528)	(98 733)
<b>Итого</b>	<b>(440 125)</b>	<b>(354 628)</b>

### 3.12. Прочие доходы и Прочие расходы

В течение 2025 и 2024 годов Обществом были понесены следующие прочие доходы и расходы:

<b>Прочие доходы</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Курсовые разницы	458 425	453 835
Оценочные обязательства по отпускам	74	2 719
Проценты к получению, депозиты	3 547	1 679
Прочие	5 943	2 200
<b>Итого прочие доходы</b>	<b>467 989</b>	<b>460 433</b>

<b>Прочие расходы</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Курсовые разницы	(422 027)	(472 132)
Расходы на услуги банков	(9 151)	(8 467)
Проценты к уплате	(0)	(2 150)
Расходы, связанные с продажей валюты	(0)	(0)
Выбытие НМА	(0)	(0)
Прочие	(1 376)	(425)

<b>Прочие расходы</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>(432 554)</b>	<b>(483 175)</b>

#### 4. СПЕЦИАЛЬНЫЕ ПОЯСНЕНИЯ

##### 4.1. События после отчетной даты

После отчетной даты на деятельность Общества продолжают оказывать влияние внешние экономические факторы, включая санкционную политику в отношении Российской Федерации, изменения в международных расчетах и волатильность курсов иностранных валют. Указанные обстоятельства могут оказывать влияние на финансовые результаты и денежные потоки Общества в последующих отчетных периодах.

Кроме того, в связи с истечением установленным законодательством срока участия в проекте по осуществлению исследовательской и научно-технологической деятельности в инновационном центре «Сколково» Общество утрачивает статус участника проекта начиная со второго квартала 2026 года.

В связи с утратой указанного статуса Общество в 2026 году прекращает применение налоговых льгот, связанных со статусом участника проекта «Сколково». В частности:

- В 2026 году Общество становится плательщиком налога на прибыль
- Начиная со второго квартала 2026 года Общество становится плательщиком налога на добавленную стоимость;
- В 1 квартале 2026 года Общество также прекращает применение пониженных тарифов страховых взносов, связанных с ИТ-статусом, применяя ставки участника проекта «Сколково» (в связи с невозможностью совмещения налоговых льгот участников проекта «Сколково» и льгот для аккредитованных ИТ-организаций).

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты, последствия которых в денежном выражении на настоящий момент оценить не представляется возможным.

##### 4.2. Непрерывность деятельности

За год, закончившийся 31.12.2025 г. организацией получена чистая прибыль в размере 9 143 тыс. руб., валюта баланса на отчетные даты составляет:

<b>На 31.12.2025</b>	<b>На 31.12.2024</b>	<b>На 31.12.2023</b>
119 736	127 428	104 501

В сложившихся условиях руководство считает, что вероятность экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых

функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что обстоятельства, описанные в разделе «События после отчетной даты», не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно.

### 4.3. Риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

#### Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на услуги и прочие ценовые риски. Статьи баланса Общества, подверженные рыночному риску, прежде всего, включают в себя торговую и прочую дебиторскую и кредиторскую задолженность, денежные средства и депозиты.

- *Риск изменения процентной ставки.* Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные процентные ставки. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.
- *Валютный риск.* В 2024 в Российской Федерации зафиксирована высокая волатильность курса доллара и евро, что делает еще более неуправляемыми валютные риски. Общество существенно в этой связи подвержено валютным рискам. Общество оказывает услуги, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства преимущественно в рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

#### Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам или договору. Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности). Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря 2024 года представлена балансовой стоимостью торговой дебиторской задолженности.

На дату составления данной финансовой (бухгалтерской) отчетности существует неопределенность вследствие существующих и возможных негативных явлений в экономике, описанных в разделе пояснений «События после отчетной даты».

- *Торговая дебиторская задолженность.* Управление кредитным риском, связанным с покупателями, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с покупателями. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей.

- *Долговые финансовые вложения, предоставленные займы и денежные депозиты.* Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества.

#### Риск ликвидности

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.

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. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой.

#### Прочие риски: страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Центральном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. Устойчивость цен на нефть, низкий уровень безработицы и рост заработной платы содействовали умеренному экономическому росту в 2024 году. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества.

#### Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Руководство предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководитель \_\_\_\_\_



Жарова Е.В.

Дата

14.03.2025



**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		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	132 633	(52 219)	1 480	-	-	(31 289)	-	-	-	-	-	134 113	(83 446)
	За 2024 г.	68 615	(24 609)	64 329	(311)	311	(27 920)	-	-	-	-	-	132 633	(52 219)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	1 480	-	-	(25)	-	-	-	-	-	1 480	(25)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	132 633	(52 219)	-	-	-	(31 264)	-	-	-	-	-	132 633	(83 422)
	За 2024 г.	68 615	(24 609)	64 329	(311)	311	(27 920)	-	-	-	-	-	132 633	(52 219)
из них исключительные права	За 2025 г.	315	(376)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	315	(315)
	За 2024 г.	319	(380)	-	(4)	4	-	-	-	-	-	-	315	(376)

**3.2. Нематериальные активы, созданные организацией**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	132 097	(51 622)	-	-	-	(31 264)	-	-	-	-	-	132 097	(82 886)
	За 2024 г.	67 773	(23 706)	64 329	(4)	4	(27 920)	-	-	-	-	-	132 097	(51 622)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	132 097	(51 622)	-	-	-	(31 264)	-	-	-	-	-	132 097	(82 886)
	За 2024 г.	67 773	(23 706)	64 329	(4)	4	(27 920)	-	-	-	-	-	132 097	(51 622)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4	(4)	-	(4)	4	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	50 667	80 414	44 006
в том числе:			
Программы ЭВМ	1 455	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	49 211	80 414	44 006
из них созданные организацией	49 211	80 475	44 066
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Программы ЭВМ	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

**3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	30 233	-	10 508	-	-	(1 480)	39 261	-
	За 2024 г.	43 532	-	51 030	-	-	(64 329)	30 233	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	30 233	-	9 028	-	-	-	39 261	-

	3а 2024 г.	-	-	34 483	-	-	(4 250)	30 233	-
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	-	-	1 480	-	-	(1 480)	-	-
	3а 2024 г.	7 287	-	3 362	-	-	(10 648)	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	36 245	-	13 185	-	-	(49 430)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

### 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 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	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 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. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	3	-	252 116	(252 119)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	170 476	(170 473)	-	-	X	X	3	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	3	-	168	(172)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	65	(62)	-	-	-	-	3	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	251 947	(251 947)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	170 411	(170 411)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: 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.	10 521	(488)	4 023	-	(5 627)	-	(365)	-	8 918	(128)
	За 2024 г.	9 554	(409)	389 887	-	(388 920)	-	(3)	-	10 521	(488)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 986	-	3 067	-	(2 417)	-	-	-	3 636	(85)
	За 2024 г.	2 860	(3)	32 190	-	(32 064)	-	(3)	-	2 986	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	624	(40)	123	-	(623)	-	-	-	124	(42)
	За 2024 г.	1 231	(40)	356 179	-	(356 786)	-	-	-	624	(40)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 957	-	-	-	(1 957)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	522	-	1 434	-	-	-	-	-	1 957	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	4 213	(366)	-	-	-	-	(365)	-	4 213	(1)
	За 2024 г.	4 216	(366)	-	-	(3)	-	-	-	4 213	(366)
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	664	-	-	-	(540)	-	-	-	124	-
	За 2024 г.	668	-	-	-	(5)	-	-	-	664	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	61	-	-	-	(61)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	61	-	-	-	(61)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	61	-	-	-	-	-	61	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	3	-	299	-	(3)	-	-	299	-
	За 2024 г.	3	-	-	-	(1)	-	-	3	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	22	-	-	-	(22)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	22	-	-	-	-	22	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по проекту Юду Бизнес	За 2025 г.	-	523	-	-	-	-	-	523	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	(12)	-	12	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	(12)	-	-	-	-	-	-	(12)	-
Итого	За 2025 г.	10 521	(488)	4 023	-	(5 627)	-	(365)	X	8 918
	За 2024 г.	9 554	(409)	389 887	-	(388 920)	-	(3)	X	10 521

## 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	-	-	-	-	-	-

## 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	6 000	-	-	-	-	6 000	
	За 2024 г.	1 418 876	-	-	(1 412 876)	-	6 000	
в том числе:								
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 по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные займы	За 2025 г.	6 000	-	-	-	-	6 000	
	За 2024 г.	1 418 876	-	-	(1 412 876)	-	6 000	
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	210 744	65 142	-	(89 011)	-	186 875	
	За 2024 г.	184 884	73 839	-	(47 978)	-	210 744	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	13 820	9 213	-	(10 534)	-	12 499	
	За 2024 г.	10 834	10 454	-	(7 468)	-	13 820	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	43 058	54 396	-	(43 058)	-	54 396	
	За 2024 г.	37 042	43 058	-	(37 042)	-	43 058	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	21	-	-	(21)	-	-	
	За 2024 г.	160	21	-	(160)	-	21	
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 по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	153 467	-	-	(35 398)	-	-	118 069
	За 2024 г.	133 209	20 259	-	-	-	-	153 467
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	38	-	-	-	-	38
	За 2024 г.	-	7	-	(7)	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	378	1 494	-	-	-	-	1 872
	За 2024 г.	2 938	40	-	(2 600)	-	-	378
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	702	-	-	(702)	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	216 744	65 142	-	(89 011)	-	X	192 875
	За 2024 г.	1 603 760	73 839	-	(1 460 854)	-	X	216 744

## 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 поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

## 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	23 271	24 781	17 660	74	30 318
	За 2024 г.	26 130	17 807	17 947	2 719	23 271
в том числе:						
	Резерв ежегодных отпусков					
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	23 271	24 781	17 660	74	30 318
	За 2024 г.	26 130	17 807	17 947	2 719	23 271

### 9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 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 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	172	62
Затраты на оплату труда	241 413	176 897
Отчисления на социальные нужды	19 585	8 923
Амортизация	31 999	30 899
Прочие затраты	146 956	116 408
Итого по элементам	440 125	333 188
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	440 125	333 188

## 11. Государственная помощь

### 11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 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 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-