

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ЕСПОРТ Медиа» ЗА 2025г.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО "ЕСПОРТ Медиа", подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общие сведения

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "ООО "ЕСПОРТ Медиа" (далее по тексту Общество).

Юридический адрес: 127550, Москва г, Дмитровское ш, дом № 27, корпус 1, комната 118

Фактический адрес: 127550, Москва г, Дмитровское ш, дом № 27, корпус 1, комната 118

Основной государственный регистрационный номер: 1167746755483.

ИНН/КПП: 7713419213/771301001.

Основной вид деятельности: 63.91 Деятельность информационных агентств;

Сведения о дополнительных видах деятельности: 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения;

62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая;

63.11 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность;

63.11.1 Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов

73.11 Деятельность рекламных агентств

Численность работников на 31.12.2024 года составляет - 19 человек. На 31.12.25г. – 19 человек.

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов, представительств.

У Общества имеется программное обеспечение, зарегистрированное в Реестре российского ПО за №22745 от 06.06.2024 г., а также входит в реестр аккредитованных ИТ-компаний.

Размер уставного капитала составляет - 100 тыс.руб.

Участники Общества по состоянию на 31.12.2025г.:

Повечеров Александр Игоревич ИНН 771475952342 – 81%;

Общество с ограниченной ответственностью "КОМПАНИЯ ВК" ИНН 7714789489 – 19%

Лицо, имеющее право без доверенности действовать от имени юридического лица – ООО «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ ВК» (ИНН 7714481197)

Генеральный директор ООО «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ ВК» - Багудина Елена Геннадьевна;

Ведение бухгалтерского учета возложено на службу бухгалтерии ООО «Исфорс Рус»

Главный бухгалтер ООО «Исфорс Рус» – Резникова Марина Викторовна

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Фонд оплаты труда в 2025 году составил 51 599 тыс.руб., в т.ч. отчисления в резервы по отпускам составили – 4 312 тыс.руб.

Вознаграждение основному управленческому персоналу составило: заработная плата – **13 662 тыс. руб.**, страховые взносы – **1 038 тыс. руб.**

В отчетном периоде резервы и оценочные обязательства Обществом создавались в части формирования резервов на оплату отпусков. Количество неиспользованных дней отпуска на 31.12.2025г. составило 255 дня. Общество планирует использовать отпуска в 2026г.

2. Учетная политика

Основные положения учетной политики состоят в следующем:

- Доход для целей бухгалтерского и налогового учета определяется по методу начисления;
- Основные средства отражаются по первоначальной стоимости;
- Амортизация основных средств начисляется линейным способом без применения ускоренной амортизации и понижающих коэффициентов;
- Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью товаров, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ). Оценка запасов при списании (продаже, выбытии по иным основаниям) производится по средней себестоимости;
- Расходы для целей бухгалтерского и налогового учета признаются в момент начисления, т. е. в том периоде, в котором они произведены, не зависимо от даты оплаты;
- Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
- В бухгалтерском учете Обществом создается оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков сотрудникам.
- Учёт активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведётся в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учёт активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».
- Для целей применения ПБУ 22/2010 ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономическое решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской

отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенность ошибки (ошибок) определяется исходя из величины и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности в каждом конкретном случае руководителем на основании письменного обоснования такого решения.

– При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в следующих случаях:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды и, которые относятся к группам «офисное оборудование», «автомобили и транспортные средства», «мебель» и прочие основные средства;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс. руб. и при этом есть возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об упрощенном учете принимается в отношении каждого предмета аренды и оформляется бухгалтерской справкой при заключении договора аренды.

Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

- Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/22 «Нематериальные активы»:

Объектом нематериальных активов считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) не имеет материально-вещественной формы;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана), на получение которых организация имеет право (в частности, в отношении такого актива у организации при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив) и доступ иных лиц к которым организация способна ограничить;
- д) может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них.

Объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости;

Лимит по стоимости каждого объекта ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» установлен в размере – 100 тыс.руб

3. Сведения о связанных сторонах и проводимых с ними операциях

В течение 2025 г. Обществом осуществлялись операции со связанными сторонами. Виды операций и их объем представлены в таблице ниже.

Операции со связанными сторонами:

тыс. руб.					
№ п/п	Связанная сторона	Основание	Вид операций	Объем операций 2024г.	Объем операций 2025г.
1	ООО «Киберспорт.ру» (ИНН 7713478265)	Общество является учредителем с долей участия – 100 %	Договор субаренды помещения Договор займа № ЕМ-011-08/2024 от 21.08.2024 Договор на разработку программного обеспечения № КБ-002-06/2025 от 01.06.2025	В отчетном периоде субаренда нежилых помещений составила 524 тыс.руб. в т.ч. НДС 20%. Погашение обязательств перед Обществом – отсутствуют. Задолженность в пользу Общества на отчетную дату – 2 140 тыс.руб. (в т.ч. НДС 20%); В отчетном периоде Обществом был предоставлен займ в размере – 75 000 тыс.руб. Задолженность на отчетную дату – 75 000 тыс.руб. -	В отчетном периоде субаренда нежилых помещений составила 567 тыс.руб. в т.ч. НДС 20%. Погашение обязательств перед Обществом – 2 329 тыс.руб. Задолженность в пользу Общества на отчетную дату – 378 тыс.руб. (в т.ч. НДС 20%); В отчетном периоде перед Обществом был частично погашен займ в размере – 50 000 тыс.руб. Задолженность на отчетную дату – 25 000 тыс.руб. В отчетном периоде была осуществлена разработка мобильного приложения – 7 200 тыс.руб. Погашение обязательств не осуществлялись. Задолженность в пользу Общества на отчетную дату 7 200 тыс.руб. (в т.ч. НДС 20%)
2	Повечеров Александр Игоревич ИНН 771475952342	Учредитель, 81% доли в Обществе	-	-	-

№ п/п	Связанная сторона	Основание	Вид операций	Объем операций 2024г.	Объем операций 2025г.
3	ООО «Исфорс Рус» ИНН 7715877226	Косвенное влияние. Организация, составляющая бухгалтерскую отчетность юридического лица	Договор на разработку программного обеспечения Субаренда помещения Услуги по медийному сопровождению с использованием программного обеспечения – «Веб-портала cybersport.ru», Договор № ИР-002- 01/2024 от 23.01.2024 Сопровождение бухгалтерского учета, юридические услуги и услуги управления	В отчетном периоде были оказаны услуги по разработке сайтов на сумму 1 275 тыс.руб. Погашение обязательств – не осуществлялись. Задолженность на отчетную дату - 1 275 тыс.руб. (в т.ч. НДС 20%); Субаренда нежилых помещений в отчетном периоде составила 2 194 тыс.руб. в т.ч. НДС 20% . Погашение обязательств – 9 411 тыс.руб. Задолженность Общества на отчетную дату – 573 тыс.руб. тыс.руб. (в т.ч. НДС 20%); Обществом оказывались услуги на сумму 21 492 тыс.руб. (в т.ч. НДС 20%). Погашение обязательств перед Обществом 8 310 тыс.руб. Сумма задолженности перед Обществом – 13 182 тыс.руб. В отчетность периода были оказаны услуг на 5 760 тыс.руб. в т.ч. НДС 20%. Погашение обязательств составили на 9 120 тыс.руб. Сумма задолженности Общества на 31.12.24г. – 1 440 тыс.руб. (в т.ч. НДС 20%);	В отчетном периоде перед Обществом была полностью погашена сумма задолженности за разработку ПО. Задолженность на отчетную дату - <i>отсутствует</i> Субаренда нежилых помещений в отчетном периоде составила 2 364 тыс.руб. в т.ч. НДС 20% . Погашение обязательств – 2 346 тыс.руб. Задолженность Общества на отчетную дату – 590 тыс.руб. тыс.руб. (в т.ч. НДС 20%); Обществом оказывались услуги на сумму 33 190 тыс.руб. (в т.ч. НДС 20%). Погашение обязательств перед Обществом 37 372 тыс.руб. Сумма задолженности перед Обществом на отчетную дату – 9 000 тыс.руб. (в т.ч. НДС 20% В отчетность периоде были оказаны услуг на 5 760 тыс.руб. в т.ч. НДС 20%. Погашение обязательств составили на 5 760 тыс.руб. Сумма задолженности Общества на 31.12.25г. – 1 440 тыс.руб. (в т.ч. НДС 20%);

№ п/п	Связанная сторона	Основание	Вид операций	Объем операций 2024г.	Объем операций 2025г.
4	ООО «Рухаб» (ИНН 7713414952)	Косвенное влияние через учредителя	Услуги по разработке и технической поддержки сайта в сети «Интернет», размещенного по электронному адресу ruhub.tv, Договору № РБ-016-05/2025 от 01.05.2025 Договор займа	- -	В отчетном периоде Общество оказало услуги на сумму 1 020 тыс.руб. в т.ч. НДС 20%. Погашение обязательств с учетом предоплаты за предстоящие услуги составили 1 380 тыс.руб. Фактическая задолженность Общества составляет 360 тыс.руб. Услуги будут оказаны в 2026г. В отчетном периоде Общество предоставило займ в размере 40 000 тыс.руб. Обязательства перед Обществом на конец отчетного периода составляют 40 000 тыс.руб.
5	ООО "ЭПИК ИСПОРТС ИВЕНТС" (ИНН 7713415113)	Косвенное влияние через учредителя	Услуги по размещению рекламных материалов с использованием ПО (ИТ) Договор ЕМ-012-08/2024 от 01.08.2024 Услуги по разработке сайта и техническому сопровождению в сети «Интернет», размещенного по адресу https://epicevents.gg/ Договор № ЭП-031-10/2025 от 01.10.2	В отчетном периоде Обществом были оказаны услуги 24 264 тыс.руб. в т.ч. НДС 20%. Погашение обязательств в отчетном периоде отсутствует. Фактическая сумма задолженности перед Обществом на конец отчетного периода составляет – 24 264 тыс.руб. -	В отчетном периоде Обществом были оказаны услуги на 26 160 тыс.руб. в т.ч. НДС 20%. Погашение обязательств 44 778 тыс.руб. в т.ч. НДС 20%. Фактическая сумма задолженности перед Обществом на конец отчетного периода составляет – 5 646 тыс.руб. Обществом были оказаны услуги на 750 тыс.руб. в т.ч. НДС 20%. Погашение обязательств перед Обществом составило – 30 тыс.руб. Задолженность перед Обществом на отчетную дату – 720 тыс.руб.
6	ООО "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ ВК" (ИНН 7714481197)	Лицо, имеющее право без доверенности действовать от имени юридического лица	Услуги по управлению в форме осуществления полномочий единоличного исполнительного органа Общества	В отчетном периоде Обществу были оказаны услуги на сумму 90 тыс.руб. в т.ч. НДС 20%. Погашение обязательств – 122 тыс.руб.	В отчетном периоде Обществу были оказаны услуги на сумму 60 тыс.руб. в т.ч. НДС 20%. Погашение обязательств – 45 тыс.руб. Задолженность Общества на отчетную дату – 15 тыс.руб.

№ п/п	Связанная сторона	Основание	Вид операций	Объем операций 2024г.	Объем операций 2025г.
				Задолженность Общества на отчетную дату – отсутствует	

Все операции со связанными сторонами осуществлялись на обычных договорных условиях. Взаиморасчеты ведутся в российских рублях.

4. Расшифровка отдельных статей баланса

4.1 Строка 1230 «Дебиторская задолженность»

Дебиторская задолженность на 31.12.25г. составляет – 92 746 тыс.руб., на 31.12.24г. - **128 915 тыс.руб.**; 31.12.23г. – **26 529 тыс.руб.**

Структура дебиторской задолженности, а также остаток на начало и конец отчетного периода, изменения за период, представлены в табличной части раздела №7 «Дебиторская задолженность» Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Резерв сомнительной задолженности по состоянию на 31.12.25г. не создавался ввиду отсутствия сомнительной задолженности.

4.2. Строка 1110 «Нематериальные активы»

Учет нематериальных активов в отчетном периоде ведется Обществом в соответствии с федеральным стандартом по бухгалтерскому учету ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

В отчетном периоде был разработан ПО "Cybersport.ru. Мобильное приложение". Сумма затрат на разработку данного продукта - **4 268 тыс.руб.**

Структура нематериальных активов, в том числе остаток на начало и конец отчетного периода, а также начисленная амортизация и изменения за период, представлены в табличной части раздела №3 «Нематериальные активы» Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.3. Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Денежные средства представлены следующим образом:

Состав счетов	тыс. руб.		
	на 31.12.25г.	на 31.12.24г.	на 31.12.23г.
40702810200000115309, АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	25	91	157 047
40702810300000116732, АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	190	468	52

40702810700000186102, БАНК ГПБ (АО)	353	14 417	-
Денежные средства на депозитном счете Банк ГПБ	34 000	-	-
Итого	34 568,00	14 976	157 100

На конец отчетного года у Общества открыты депозитные счета со сроком возврата от трех дней, но не более 12 месяцев. Сумма размещенных денежных средств на конец отчетного периода составляет **34 000 тыс.руб.**

Процентная ставка по размещению денежных средств варьируется от 14% до 15,10%% годовых.

4.4. Строка 1520 «Кредиторская задолженность»

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.25г. – **4 198 тыс.руб.**, в т.ч. задолженность перед бюджет по уплате НДС в размере **1 166 тыс.руб.**; задолженность с персоналом по оплате труда – отсутствует.

Задолженность перед бюджетом погашается в установленные законодательством сроки.

Структура кредиторской задолженности, а также остаток на начало и конец отчетного периода, изменения за период, представлены в табличной части раздела №8 «Обязательства» Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.5. Строки 1510 «Заемные средства»

Структура заемных средств представлена в таблице:

Состав кредиторской задолженности	тыс. руб.		
	31.12.2023 г.	31.12.2024 г.	31.12.2025г.
Краткосрочные займы (стр. 1510)	4 700	-	-
Итого заемные средства	4 700	-	-

Структура заемных средств, а также остаток на начало и конец отчетного периода, изменения за период, представлены в табличной части раздела №8 «Обязательства» Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.6 Строка 1180 «Отложенные налоговые активы»

При составлении бухгалтерской отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе: **свернуто.**

Наименование показателя	тыс.руб.		
	на 31.12.23г.	на 31.12.24г.	на 31.12.25г.
Отложенные налоговые активы	8 229	10 471	284
Отложенные налоговые обязательства	8 104	10 131	-
Итого стр. 1180	124	341	284

5. Пояснение статей Отчета о финансовых результатах

5.1. Доход по основному виду деятельности (стр.2110) составил:

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка	72 149	73 963
в том числе:		
Услуги по размещению рекламных материалов с использованием ПО (ИТ)	62 299	61 748
Услуги по разработке сайтов (ИТ-Выручка)	7 708	1 063
Услуги по размещению рекламных и информационных материалов	2 142	6 848
Услуги по разработке программного обеспечения	-	4 304

5.2. Управленческие расходы составили:

тыс.руб.

Управленческие расходы	2024 г.	2025 г.
Отчисления на социальные нужды	(3 920)	(3 980)
Материальные затраты	(374)	-
Аренда помещения	(1 627)	(2 012)
Оплата труда	(38 231)	(51 627)
Юридические услуги, услуги управления, сопровождение бухгалтерского учета	(5 432)	(4 901)
Право пользования лицензией и роялти	(8 481)	(8 335)
Амортизация	(865)	(1 153)
Прочие	(15 549)	(9 625)
Итого	(74 479)	(81 633)

5.3. Прочие доходы (стр. 2340) и прочие расходы (стр. 2350)

тыс.руб.

Прочие доходы (стр.2340)	2024г.	2025г.
Субаренда нежилых помещений	437	472
Прочие доходы	37	11
Итого	474	493

тыс.руб.

Прочие расходы (стр.2350)	2024г.	2025г.
Расходы на услуги банка	(21)	(18)
Прочие расходы	(678)	(1 196)
Итого	(699)	(1 214)

5.4. Налог на прибыль

В отчетном периоде Обществом был получен налоговый убыток в размере – *3 939 тыс.руб.* Общество имеет льготу по налогу на прибыль согласно п.1.15 ст.284 НК РФ.

6. Пояснение статей Отчета о движении денежных средств

6.1. Строка 4129 «Прочие платежи»

По строке 4129 «Прочие платежи» по текущим операциям Отчета о движении денежных средств отражено в том числе свернутое сальдо по НДС (п. 16 ПБУ 23/2011). Разница по НДС за отчетный период составила *5 181 тыс. руб.*

7. Непрерывность деятельности

Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками, и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков, таких как:

Риск ликвидности – это риск того, что у Общества возникнут сложности при выполнении обязанностей, связанных с финансовыми обязательствами, расчеты по которым осуществляются путем передачи денежных средств или другого финансового актива.

Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в стрессовых условиях.

У Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года оборотные активы превышают краткосрочные обязательства на 121 399 тыс. руб.

Тем самым Общество не считает, что существует значительная угроза недостатка денежных средств для погашения текущих обязательств.

Стратегия Общества направлена на сохранение разумного баланса ликвидности для того, чтобы погашать свои обязательства вовремя. Данный факт подтверждается своевременной выплатой заработной платы и налогов, а также отсутствием претензий со стороны поставщиков.

У Общества не имеется неопределенности в отношении непрерывности деятельности и отсутствует информация о событиях или факторах, которые могли бы породить сомнения в продолжение непрерывности деятельности как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Общество намерено продолжать свою деятельность непрерывно.

Также у Общества имеется поддержка от учредителей, которое может осуществляется как в виде предоставления беспроцентных займом с возможностью пролонгированием сроков возврата, так и в виде вклада в имущество, что является существенным фактором для продолжения осуществления своей предпринимательской деятельности в будущем.

8. События после отчетной даты

В сложившихся условиях, вызванных вводимыми санкциями из-за проведения специальной военной операцией Россией и Украиной, руководство считает, что вероятность продолжения

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.

9. Решение учредителей по итогам отчетного года

В 2025 году дивиденды за предыдущие отчетные периоды не распределялись и не выплачивались.

10. Информация о судебных делах

Общество не имеет никаких судебных и прочих разбирательств, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность.

Приложение: Табличная часть «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» на 15л. в 1экз.

Главный бухгалтер
ООО «Исфорс Рус»

Резникова М.В.

29.01.2025г.



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 стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная стоимость	переклассифицировано первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	2 837	(290)	-	(83)	-	83	(275)	-	-	-	2 754	(482)
	3а 2024 г.	83	(83)	2 754	-	-	-	(207)	-	-	-	2 837	(290)
в том числе:													
Другие НМА	3а 2025 г.	2 837	(290)	-	(83)	-	83	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	83	(83)	-	-	-	-	-	-	-	-	83	(83)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Программное обеспечение Веб-портал cybersport.ru	3а 2025 г.	2 754	(207)	-	-	-	-	(275)	-	-	-	2 754	(482)
	3а 2024 г.	-	-	2 754	-	-	-	(207)	-	-	-	2 754	(207)
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией – всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	2 272	2 547	-
в том числе:			
Другие НМА	2 272	2 547	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
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	Изменения за период						На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	4 268	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 764	-	-	(2 764)	-	-
в том числе:									
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	4 268	-	-	-	4 268	-
	3а 2024 г.	-	-	2 764	-	-	(2 764)	-	-
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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

4. Основные средства

[illegible]

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

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.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	10
	За 2024 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	10
в том числе: ООО "Киберспорт.ру"	За 2025 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	10
	За 2024 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	10
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	34 000	-	-	-	-	-	34 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Размещение денежных средств на депозитных счетах	За 2025 г.	-	-	34 000	-	-	-	-	-	34 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	10	-	34 000	-	-	-	-	-	34 010	10
	За 2024 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	10

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 продаж), - 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	фактическая себестоимость списано	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	За 2024 г.	621	-	141	(762)	-	-	X	X	-	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	621	-	141	(762)	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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 запоре, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчётном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифици ровано		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	128 915 26 529	- -	26 245 50 955	- -	(62 414) (23 926)	- -	92 746 128 915	- -	- -	- -
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 039 2 732	- -	600 1 019	- -	(1 039) (2 712)	- -	600 1 039	- -	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	49 421 22 547	- -	25 014 47 798	- -	(48 890) (20 924)	- -	25 544 49 421	- -	- -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	961 960	- -	- 1	- -	(1) -	- -	960 961	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	75 002 -	- -	- 2	- -	(10 002) -	- -	65 000 75 002	- -	- -	- -
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 28	- -	202 -	- -	- (28)	- -	- 202	- -	- -	- -
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	308 -	- -	- 308	- -	(298) -	- -	11 308	- -	- -	- -

8. Обязательства

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

[illegible]

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	284	143	-	-	-	-	-	427
Расчеты по аренде	3а 2024 г.	171	284	-	-	(171)	-	-	284
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2024 г.	4 700	-	-	-	(4 700)	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2024 г.	6 339	-	-	-	(6 339)	-	-	-
	3а 2025 г.	10 247	-	-	-	(9 081)	-	-	1 166
Расчеты по ЕНС	3а 2024 г.	17 421	-	-	-	(7 173)	-	-	10 247
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2024 г.	-	241	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	241
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2024 г.	446	-	-	-	(446)	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	13 645	3 563	-	-	(13 010)	-	X	4 198
	3а 2024 г.	55 632	3 380	-	-	(45 367)	-	X	13 645

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	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 362	4 645	4 259	11	1 737
	За 2024 г.	621	2 876	2 100	36	1 362
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 362	4 645	4 259	11	1 737
	За 2024 г.	621	2 876	2 100	36	1 362

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	-	374
Затраты на оплату труда	51 627	38 231
Отчисления на социальные нужды	3 980	3 920
Амортизация	1 153	865
Прочие затраты	24 873	31 089
Итого по элементам	81 633	74 479
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	81 633	74 479

11. Государственная помощь

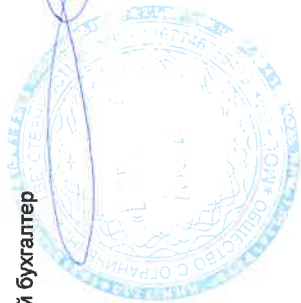
11.1. Бюджетные средства

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.	-	-	-	-

Главный бухгалтер



Резникова Марина Викторовна