

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «РУХАБ» ЗА 2025 ГОД

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Рухаб» за 2025 год, 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 «Рухаб» (далее по тексту Общество).

Юридический адрес: 127550, г. Москва, Дмитровское шоссе, дом № 27, корпус 1, этаж 1, комната 76.

Основной государственный регистрационный номер: 1167746424999.

Идентификационный номер налогоплательщика: 7713414952.

Основной вид деятельности: 73.11 Деятельность рекламных агентств.

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

62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий;

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.

Численность работников на 31.12.24г. – 23 человека, на 31.12.2025г. – 26 человека;

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов, представительств.

Размер уставного капитала составляет 100 тыс.руб.

Единственный участник Общества (доля участия 100 %) по состоянию на 31.12.2025 г. – Общество с ограниченной ответственностью "КОМПАНИЯ ВК" ИНН 7714789489

Конечным владельцем 100% долей Общества на 31.12.25г. является публичная компания Международная компания Публичное акционерное общество ВК (МКПАО ВК) (ранее VK Company Limited (бывш. Mail.Ru Group Limited)). Акции данной компании прошли процедуру листинга на Московской фондовой бирже (тикер VKCO).

В настоящее время сведения об акционерах и бенефициарах публично закрыта на основании Постановления Правительства РФ от 04.07.2023 N 1102 "Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона "Об акционерных обществах" и Федерального закона "О рынке ценных бумаг".

В пп.2 п.1 ст. 7 ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» установлено, что обязанность по раскрытию информации о бенефициарных владельцах не распространяется на эмитентов ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, которые раскрывают информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах.

Структуру источников средств Общества составляет вклад в уставный и добавочный капитал учредителем общества.

Лицо, имеющее право без доверенности действовать от имени юридического лица

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.

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;

– Лимит по стоимости каждой единицы основного средства установлен в размере – **100 тыс.руб.**

– 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»;

– В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства

отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

– 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 решение 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. Расшифровка отдельных статей баланса

3.1 Строка 1110 «Нематериальные активы»

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

В состав нематериальных активов входит:

Наименование НМА	Первоначальная стоимость	Дата принятия к учету	Срок эксплуатации (мес.)
Лицензия на использования ПО Camix Prizm SE **	220	17.03.2025	120
Опция лицензирования vMix PRO	162	30.09.2025	61
Сайт ruhub.tv	600	31.07.2025	60
Итого первоначальная стоимость	982	-	-

Амортизация по активу начисляется линейным способом исходя из сроков полезного использования.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится.

Остаток на начало и конец отчетного периода, а также движение нематериального актива представлены в табличной части раздела №3 «Нематериальные активы» Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.2 Строка 1150 «Основные средства»

Учет основных средств в 2025г. ведется Обществом в соответствии с федеральным стандартом по бухгалтерскому учету ФСБУ 6/2020 "ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА", утвержденным Приказом Минфина РФ от 17 сентября 2020 г. N 204н.

К основным средствам относится имущество, используемое в операционной деятельности и для управления Обществом в течение периода, превышающего 12 месяцев. Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение. В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

В отчетном периоде Обществом приобретались основные средства:

- Сервер OLDI COMPUTERS SERVER OLDI PERSONAL>AMD Ryzen 5975WX/ASUS WRX80E/4*16gb 3200 ECC/SSD M.2 2TB+ - на общую стоимость 2 148 тыс.руб.;
- Сервер OLDI COMPUTERS SERVER OLDI PERSONAL>AMD Ryzen 7 9800x3d/ASUS X670E/64gb- 5200/ SSD 3.84gb/RTX – на общую стоимость 1 947 тыс.руб.;
- Персональный компьютер УРАЛ Спутник 3-AMD Ryzen 7/PRIME X870-P AM5/64GB/SSD 2TB+3.84TB/RTX 4090/1300 на общую стоимость – 868 тыс.руб.;

- Объектив Sony 70-200mm f/2.8 GM OSS FE - 6 ед. на общую сумму 1 374 тыс.руб.;
- Видеокамера Sony FX3 body (ILME-FX3) - 7 ед. на общую сумму 2 590 тыс.руб.
- Видеокамера Blackmagic Studio Camera 6K Pro -10 ед. на общую сумму 3 285 тыс.руб.;
- Беспроводная полнодуплексная система внутренней связи на 9 человек с концентратором (1,9 ГГц) Holly1 - 1 ед. на общую сумму 509 тыс.руб.
- Camix Vision Комплект оборудования - 2 ед. на общую сумму 4 000 тыс.руб.

Принятые Обществом сроки полезного использования приведены ниже:

Группа основных средств	Средний СПИ (число лет) объектов
Машины и оборудование	3
Прочие основные средства	5

Структура основных средств, в том числе остаток на начало и конец отчетного периода, а также начисленная амортизация и изменения за период, представлены в табличной части раздела №4 «Основные средства» Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.3 Строка 1210 «Запасы»

Учет запасов Обществом ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы"

Структура запасов, в том числе остаток на начало и конец отчетного периода, а также изменения за период, представлены в табличной части раздела №6 «Запасы» Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создавался.

3.4 Строка 1230 «Дебиторская задолженность»

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

В связи с отсутствием сомнительной дебиторской задолженности резерв по сомнительным долгам на 31.12.25г. не создавался.

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

3.5 Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» и Строка 1240 «Финансовые вложения»

По состоянию на 31 декабря 2025года Общество имеет денежные средства на рублевых счетах в банках на общую сумму **48 710 тыс.руб.**, в том числе:

тыс. руб.

Состав счетов	31.12.2023г.	31.12.2024г.	31.12.2025г.
40702810100000116738, АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	87	585	252

40702810700000115317, АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	105 815	3 120	20
40702810600000184437, БАНК ГПБ (АО)	-	16 718	15 438
Депозитный счет	-	40 000	33 000
Итого	105 902	60 423	48 710

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 33 000 тыс.руб.

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

Также у Общества открыты валютные счета в долларах и евро в АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК» Остатков на 31 декабря 2025г. на валютных счетах нет.

Валютные операция в 2025г. Обществом не осуществлялись.

В 2025г. в составе прочих платежей (стр. 4129 отчета о движении денежных средств) в основном отражена свернутая сумма НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему по НДС – **10 026 тыс.руб.**

3.6 Строка 1520 «Кредиторская задолженность»

Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.25г. составляет 33 781 тыс.руб., в том числе задолженность перед бюджетом по НДС – **3 004 тыс.руб.**, задолженность по социальному страхованию и обеспечению – **1 253 тыс.руб.**; задолженность с персоналом по оплате труда – *отсутствует*.

Вся сумма задолженности перед бюджет будет погашена в соответствии с установленными сроками законодательства РФ.

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

3.7 Строки 1410 «Долгосрочные обязательства» и 1510 «Краткосрочные обязательства»

Структура заемных средств представлена в таблице:

тыс. руб.

Долгосрочные заемные средства стр. 1410						
Займодавец	% ставка	срок возврата	валюта займа	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
ООО "ЭПИК ИСПОРТС ИВЕНТ"	без процентов	До 31.12.2028г.	рубли	26 500	26 500	26 500

ООО "Исфорс Рус"	без процентов	До 31.12.2025г.	рубли	-	46 049	46 049
Итого	х	х	х	26 500	72 549	72 549
Краткосрочные заемные средства стр. 1510						
ООО "Еспорт Медиа"	без процентов	До 31.12.2026г.	рубли	40 000	-	-
Итого	х	х	х	40 000	-	-

3.8 Строка 1180 «Отложенные налоговые активы»

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

Наименование показателя	31.12.24г.	31.12.24г.	31.12.25г.
Отложенные налоговые активы	54 707	68 721	69 104
Отложенные налоговые обязательства	6 204	14 967	16 945
Итого по стр.1180	48 503	53 754	52 158

3.9 Фонд оплаты труда

Фонд оплаты труда в 2025 году составил **57 384 тыс.руб.**, в том числе отчисления в резервы по отпускам (с учетом резерва по страховым взносам) составили – **5 862 тыс.руб.**

Вознаграждение основному управленческому персоналу: заработная плата - 12 480 тыс. руб.; страховые взносы 3 122 тыс. руб.

Долгосрочные платежи – 0

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 700 дней. Общество планирует использовать отпуска в 2026г.

4. Пояснение статей Отчета о финансовых результатах

4.1 Основным видом дохода Общества являются средства поступившие от основного вида деятельности (стр.2110):

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка	236 280	267 146
в том числе:		
Организация и проведение трансляций на мероприятиях по компьютерным играм	182 865	139 826
Услуги по аренде оборудования	25 087	31 835
Услуги по организации мероприятия	22 569	84 993
Услуги по организации и проведению трансляций мероприятий	4 869	435

тыс. руб.

Услуги по организации и производству видеороликов, интервью, фильмов	871	8 907
--	-----	-------

4.2 В соответствии с Учетной политикой расходы по обычным видам деятельности учитываются на счете 26.

Детальная расшифровка затрат представлена в таблице:

Статья расходов	тыс.руб.	
	2024 г.	2025 г.
Строка 2220 «Управленческие расходы»		
Расходы на оплату труда	(46 337)	(57 384)
Страховые взносы	(14 051)	(17 792)
Амортизация	(9 793)	(10 812)
Аренда, субаренда помещения	(6 456)	(7 359)
Материальные расходы	(1 860)	(7 032)
Услуги управления	(62)	(50)
Командировочные расходы	(1 204)	(61)
ДМС	(1 390)	(1 778)
Аренда оборудования для проведения мероприятий	(18 853)	(34 180)
Юридические, консультационные (информационные) услуги и иные аналогичные услуги	(3 610)	(3 625)
Ведение и модерация соц.сетей	(3 181)	(2 362)
Обслуживание мероприятия	(86 132)	(67 513)
Расходы на интернет-канал, связь	(881)	(953)
Прочие общехозяйственные расходы	(22 635)	(11 385)
Итого	(216 445)	(222 306)

4.3 Состав показателей по строке 2340 «Прочие доходы»:

Статья прочих доходов	В тыс. руб.	
	2024 г.	2025 г.
Прочие внереализационные доходы	102	121
Реализация прочего имущества	-	-
Итого	102	121

4.4 Состав показателей по строке 2350 «Прочие расходы»:

Статья прочих расходов	тыс. руб.	
	2024 г.	2025 г.
Расходы на услуги банков	(58)	(56)
Списание НДС	(99)	(98)
Прочие внереализационные расходы	(3 333)	(17 265)
Итого	(3 490)	(17 419)

4.5 Налог на прибыль

В отчетном периоде Общество получила налоговую прибыль – **15 818 тыс.руб.**

Налоговая база для исчисления налога на прибыль составила – **7 909 тыс.руб.**

Фактический налог на прибыль, подлежащий оплате в бюджет за 2025г. (стр. 2411) составляет – **1 977 тыс.руб.**

5. 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 2024	Объем операций 2025
1	ООО «Исфорс Рус» (ИНН 7715877226)	Косвенное участие через учредителя Договор по сопровождению бухгалтерских, юридических и ИТ услуг.	Договор субаренды №ИР-004-03/2021 от 01.03.2021 Услуги по сопровождению бухгалтерских, юридических и ИТ-услуг Договор займа Организация и проведение трансляций мероприятий по договору РБ-006-01/2023 от 01.01.2023	Услуги по субаренде помещения в отчетном периоде составили 8 699 тыс.руб. в т.ч. НДС 20%. Погашение обязательств составили на сумму 27 049 тыс.руб. в т.ч. НДС 20%. Фактическая сумма задолженности Общества перед ООО «Исфорс Рус» на отчетную дату составляет – 43 178 тыс.руб., в т.ч. НДС 20%; Услуги по сопровождению бухгалтерских, юридических и ИТ-услуг в отчетном периоде составили 4 320 тыс.руб. в т.ч. НДС 20%. Фактическое погашение обязательств составило 6 840 тыс.руб. Сумма задолженности Общества по договору на 31.12.24г. – 1 080 тыс.руб. Операции по займу в отчетном периоде не осуществлялись. Сумма задолженности Общества по договору займа перед ООО «Исфорс Рус» по состоянию на 31.12.24г. составляет – 46 049 тыс.руб.. В отчетном периоде Обществом были оказаны услуги по организации и проведению трансляций мероприятий на 15 043 тыс.руб. в т.ч. НДС20%. Погашение обязательств перед Обществом - 11 965 тыс.руб. Сумма задолженности перед Обществом на отчетную	Услуги по субаренде помещения в отчетном периоде составили 9 372 тыс.руб. в т.ч. НДС 20%. Погашение обязательств составили на сумму 27 258 тыс.руб. в т.ч. НДС 20%. Фактическая сумма задолженности Общества перед ООО «Исфорс Рус» на отчетную дату составляет – 25 292 тыс.руб., в т.ч. НДС 20%; Услуги по сопровождению бухгалтерских, юридических и ИТ-услуг в отчетном периоде составили 4 320 тыс.руб. в т.ч. НДС 20%. Фактическое погашение обязательств составило 3 240 тыс.руб. Сумма задолженности Общества по договору на 31.12.25г. – 2 160 тыс.руб. в т.ч. НДС 20%. Сумма задолженности Общества по договору займа перед ООО «Исфорс Рус» по состоянию на 31.12.25г. – отсутствует. Обязательства в отчетном периоде были погашены полностью в размере 46 049 тыс.руб. В отчетном периоде была полностью погашена задолженность перед Обществом. Оказание услуг по договору не осуществлялись.

№ п/п	Связанная сторона	Основание	Вид операций	Объем операций 2024	Объем операций 2025
			<p>Услуги по осуществлению передачи информации о Мероприятии (материалов с Мероприятия) в режиме реального времени, в том числе с использованием цифровых средств и связанного с этим оборудования, а также услуги по разработке и продакшну материалов с Мероприятия (в том числе визуальных, графических) в рамках проведения Международного профессионального спортивного соревнования по компьютерному спорту «Winline EPIC Standoff 2 PаwPaw: Ep.4» по спортивной дисциплине «тактический трехмерный бой», вид программы: Standoff 2 по договору ИР-019-02/2025 от 01.02.2025</p>	<p>дату – 3 078 тыс.руб. в т.ч. НДС 20%</p> <p>-</p>	<p>В отчетном периоде были оказаны услуги на сумму 32 125 тыс.руб. Погашение обязательств составили 22 273 тыс.руб. Задолженность перед Обществом на отчетную дату – 9 852 тыс.руб. в т.ч. НДС 20%</p>
2	ООО "ЭПИК ИСПОРТС ИВЕНТ" (ИНН 7713415113)	Косвенное участие через учредителя	<p>Договор займа</p> <p>Услуги по организации видеотрансляций мероприятий по Договору №РБ-002-01/2025 от 01.01.2025</p>	<p>Операции по займу в отчетном периоде не осуществлялись. Сумма задолженности Общества по договору займа перед ООО «Эпик Испортс Ивент» по состоянию на 31.12.24г. составляет –26 500 тыс.руб..</p> <p>-</p>	<p>Операции по займу в отчетном периоде не осуществлялись. Сумма задолженности Общества по договору займа перед ООО «Эпик Испортс Ивент» по состоянию на 31.12.25г. составляет –26 500 тыс.руб..</p> <p>В отчетном периоде между Обществами был заключен договор по организации видеотрансляций мероприятий. Выручка по данному договору составила 204 782 тыс.руб. в т.ч. НДС 20%. Фактическая оплата – 197 782 тыс.руб. Сумма задолженности перед Обществом на</p>

№ п/п	Связанная сторона	Основание	Вид операций	Объем операций 2024	Объем операций 2025
			Услуги по организации трансляции по договору ЭП-008-07/2023 от 04.07.2023	В отчетном периоде был заключен договор по организации трансляций. Фактический объем услуг составил 213 687 тыс.руб. в т.ч. НДС 20% Оплата обязательств – 146 813 тыс.руб. Сумма задолженности на отчетную дату – 66 874 тыс.руб. в т.ч. НДС 20%	отчетную дату составляет 7 000 тыс.руб. В отчетном периоде перед Обществом была полностью погашена задолженность в размере 66 874 тыс.руб. в т.ч. НДС 20 %. За услуги оказываемые в 2024г. Задолженность на конец отчетного периода отсутствует.
3	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КОМПАНИЯ ВК" (ИНН 7714789489)	Учредитель 100% доли в уставном капитале	-	-	-
4	ООО «Еспорт Медиа»	Косвенное участие через учредителя	Услуги по разработке и технической поддержке сайта в сети «Интернет», размещенного по электронному адресу gubhub.tv , Договору № РБ-016-05/2025 от 01.05.2025 Договор займа	-	В отчетном периоде Обществу были оказаны 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 перед Обществом составляет 360 тыс.руб. Услуги будут оказаны в 2026г. В отчетном периоде Обществу был предоставлен займ в размере 40 000 тыс.руб. Обязательства Общества на конец отчетного периода составляют 40 000 тыс.руб.
5	ООО "Киберспорт.ру" (ИНН 7713478265)	Косвенное участие через учредителя	Услуги по организации и производству видеороликов, интервью, фильмов. Услуги по разработке и созданию видеоматериалов Договор № КБ-005-12/2025 от 08.12.2025	-	В отчетном периоде Обществом были оказаны услуги на 173 тыс.руб. в т.ч. НДС 20%. Обязательства перед Обществом были погашены полностью.

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

6. 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:

Кредитный риск – это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением клиентом и/или контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств, и возникает, главным образом, в связи с имеющейся у Общества задолженностью.

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.

Несмотря на то, что у Общества краткосрочные обязательства превышают оборотные активы, Общество не считает, что существует значительная угроза недостатка денежных средств для погашения текущих обязательств, т.к. в краткосрочных обязательствах присутствует задолженность перед связанной стороной.

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

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.

При этом важным подтверждением качественного корпоративного управления является положительная динамика роста чистых активов, которые составляют: на 31.12.25г. – **59 430 тыс.руб.**; на 31.12.24г. – **54 170 тыс.руб.**; на 31.12.23г. – **2 822 тыс.руб.** В связи с чем у Общества не имеется неопределенности в отношении непрерывности деятельности и отсутствует информация о событиях или факторах, которые могли бы породить сомнения в продолжении непрерывности деятельности как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Соответственно **Общество намерено продолжать свою деятельность непрерывно.**

7. Решение учредителей по итогам отчетного года

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

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. Информация о судебных делах

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

Приложение: Табличная часть «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» на 16л. в 1экз.

Главный бухгалтер

06.02.2026г.



Резникова М.В.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Изменения за период						На конец периода	
	На начало года		в течение года		переоценка		переклассифицировано	
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	выбыло	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	83 (83)	83 (83)	982	(83)	-	-	982	83 (83)
в том числе:								
Опция лицензирования vMix PRO	-	-	162	-	(8)	-	-	162 (8)
из них исключительные права	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	83 (83)	83 (83)	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	83 (83)	83 (83)	-	-	-	-	-	83 (83)
Лицензия на использование ПО Samix Prizm SE **	-	-	220	-	(16)	-	-	220 (16)
из них исключительные права	-	-	-	-	-	-	-	-
Сайт public.tv	-	-	600	-	(50)	-	-	600 (50)
из них исключительные права	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Изменения за период						На конец периода	
	На начало года		в течение года		переоценка		переклассифицировано	
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	выбыло	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые нематериальные активы - всего	908	-	-	-	-	-
в том числе:						
Опция лицензирования vMix PRO	154	-	-	-	-	-
из них созданные организацией	204	-	-	-	-	-
Лицензия на использование ПО Samix Prizm SE **	550	-	-	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-	-	-	-
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.	
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
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	За 2025 г.	-	-	982	-	-	(982)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Сайт github.tv	За 2025 г.	-	-	600	-	-	(600)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Опция лицензирования vMix PRO	За 2025 г.	-	-	162	-	-	(162)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензия на использование ПО Samix Prizm SE **	За 2025 г.	-	-	220	-	-	(220)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	Изменения за период			На конец периода	
		На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода			
		На начало года		поступило	проценты доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на под обесценение	переклассифици ровано	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.	40 000 -	40 000 -	33 000 40 000	- -	- -	33 000 40 000	- -	- -
в том числе:									
Размещение денежных средств на депозитные счета	За 2025 г. За 2024 г. За 2025 г. За 2024 г.	40 000 -	40 000 -	33 000 40 000 33 000 40 000	- -	- -	33 000 40 000 33 000 40 000	- -	- -
Итого									

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	заграты	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.	-	-	7 102	(7 102)	-	-	X	-	-	-
	За 2024 г.	51	-	4 918	(4 969)	-	-	X	-	-	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	7 102	(7 102)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	51	-	4 918	(4 969)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Заграты на доставку товаров до складов организации	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 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 залоге, - всего	-	-	-

	За 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	37	-	-	(37)	-	-	-	-
	За 2024 г.	32	-	5	-	-	-	-	37
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.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	686	-	-	(686)	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	75 341	-	28 858	(75 296)	-	-	X	28 903
Итого	За 2024 г.	23 563	-	74 474	(22 697)	-	-	X	75 341

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	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	72 549 72 549	-	-	(46 049)	-	26 500 72 549	
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. За 2024 г.	72 549 72 549	-	-	(46 049)	-	26 500 72 549	
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. За 2024 г.	70 129 118 981	52 873 14 801	-	(49 222) (63 652)	-	73 781 70 129	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	47 109 84 919	12 677 13 315	-	(31 186) (51 125)	-	28 600 47 109	
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.	955	196	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 254	919	-	-	(228)	-	-	924
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	(1 217)	-	-	955
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	40 000	-	-	-	-	-	40 000
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 871	-	-	-	(1 871)	-	-	-
	За 2024 г.	6 204	-	-	-	(4 333)	-	-	1 871
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	18 409	-	-	-	(15 406)	-	-	3 004
	За 2024 г.	25 376	-	-	-	(6 966)	-	-	18 409
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 785	-	-	-	(531)	-	-	1 253
	За 2024 г.	1 227	567	-	-	(10)	-	-	1 785
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-
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.	142 678	52 873	-	-	(95 271)	-	X	100 281
	За 2024 г.	191 530	14 801	-	-	(63 652)	-	X	142 678

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	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 098	5 872	4 289	51
	За 2024 г.	2 751	4 790	3 348	95

в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	4 098	5 872	4 289	51	5 630
	За 2024 г.	2 751	4 790	3 348	95	4 098