

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		поступило	Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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.	5 965	(3 888)	638	-	-	(961)	-	-	-	-	6 603	(4 849)	
	За 2024 г.	5 965	(2 715)	-	-	-	(1 174)	-	-	-	-	5 965	(3 888)	
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	5 965	(3 888)	638	-	-	(961)	-	-	-	-	6 603	(4 849)	
	За 2024 г.	5 965	(2 715)	-	-	-	(1 174)	-	-	-	-	5 965	(3 888)	
из них исключительные права	За 2025 г.	5 965	(3 888)	638	-	-	(961)	-	-	-	-	6 603	(4 849)	
	За 2024 г.	5 965	(2 715)	-	-	-	(1 174)	-	-	-	-	5 965	(3 888)	

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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.	5 965	(3 888)	638	-	-	(961)	-	-	-	-	6 603	(4 849)	
	За 2024 г.	5 965	(2 715)	-	-	-	(1 174)	-	-	-	-	5 965	(3 888)	
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	5 965	(3 888)	638	-	-	(961)	-	-	-	-	6 603	(4 849)	
	За 2024 г.	5 965	(2 715)	-	-	-	(1 174)	-	-	-	-	5 965	(3 888)	
из них исключительные права	За 2025 г.	5 965	(3 888)	638	-	-	(961)	-	-	-	-	6 603	(4 849)	
	За 2024 г.	5 965	(2 715)	-	-	-	(1 174)	-	-	-	-	5 965	(3 888)	

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	1 754	2 077	3 251
в том числе: Программы ЭВМ	1 754	2 077	3 251
из них созданные организацией	1 754	2 077	3 251
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	638	-	-	(638)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	638	-	-	(638)	-	-
	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.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	361	(29)	-	-	-	(52)	-	-	-	-	-	361	(80)
	3а 2024 г.	202	-	160	-	-	(29)	-	-	-	-	-	361	(29)
в том числе: Офисное оборудование	3а 2025 г.	361	(29)	-	-	-	(52)	-	-	-	-	-	361	(80)
	3а 2024 г.	202	-	160	-	-	(29)	-	-	-	-	-	361	(29)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	13 262	(4 747)	3 645	(3 209)	1 535	(5 035)	-	-	-	13 698	(8 247)
	3а 2024 г.	4 747	(2 374)	8 515	-	-	(2 374)	-	-	-	13 262	(4 747)
в том числе: Право пользования активом (офисные помещения)	3а 2025 г.	13 262	(4 747)	3 645	(3 209)	1 535	(5 035)	-	-	-	13 698	(8 247)
	3а 2024 г.	4 747	(2 374)	8 515	-	-	(2 374)	-	-	-	13 262	(4 747)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	5 731	8 847	2 575
в том числе: Право пользования активом (офисные помещения)	5 450	8 515	2 373
Офисное оборудование	281	332	202
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

	На начало года	Изменения за период	На конец периода
--	----------------	---------------------	------------------

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.	-	-	356 945	(356 945)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	393 393	(393 393)	-	-	X	X	-	-

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	-	-	-
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:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	24 048	(172)	11 546	-	(15 383)	-	(642)	-	20 212	(136)
	За 2024 г.	9 716	(358)	14 824	-	(492)	-	(792)	-	24 048	(172)
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	316	-	320	-	(241)	-	-	-	395	-
	За 2024 г.	228	-	241	-	(153)	-	-	-	316	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	898	(172)	10 144	-	(769)	-	(642)	-	10 274	(136)
	За 2024 г.	615	(358)	615	-	(332)	-	(792)	-	898	(172)
Прочая	За 2025 г.	22 834	-	1 082	-	(14 373)	-	-	-	9 543	-
	За 2024 г.	8 873	-	14 108	-	(147)	-	-	-	22 834	-
Итого	За 2025 г.	24 048	(172)	11 546	-	(15 383)	-	(642)	X	20 212	(136)
	За 2024 г.	9 716	(358)	14 824	-	(492)	-	(792)	X	24 048	(172)

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	136	-	172	-	358	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	136	-	172	-	358	-

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.	8 277	-	-	(8 277)	-	-	-
	За 2024 г.	2 435	8 515	-	(2 673)	-	-	8 277
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	8 277	-	-	(8 277)	-	-	-
	За 2024 г.	2 435	8 515	-	(2 673)	-	-	8 277
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	136 364	84 221	-	(139 078)	-	-	81 507
	За 2024 г.	89 635	50 127	-	(3 399)	-	-	136 364
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	96 023	62 823	-	(96 023)	-	-	62 823
	За 2024 г.	67 873	28 408	-	(258)	-	-	96 023
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	32 050	10 784	-	(31 962)	-	-	10 872
	За 2024 г.	17 471	17 719	-	(3 141)	-	-	32 050
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	10 500	-	(5 196)	-	-	5 304
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	8 291	114	-	(5 897)	-	-	2 508
	За 2024 г.	4 291	4 000	-	-	-	-	8 291
Итого	За 2025 г.	144 641	84 221	-	(147 355)	-	X	81 507
	За 2024 г.	92 070	58 642	-	(6 072)	-	X	144 641

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	-	-	-

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.	4 788	5 491	3 819	53	6 407
	За 2024 г.	2 671	7 328	1 895	3 316	4 788
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	4 788	5 491	3 819	53	6 407
	За 2024 г.	2 671	7 328	1 895	3 316	4 788

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	991	696
Затраты на оплату труда	50 036	43 645
Отчисления на социальные нужды	9 736	7 420
Амортизация	6 048	3 576
Прочие затраты	284 350	315 710
Итого по элементам	351 161	371 047
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	351 161	371 047

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.	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

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

Общество с ограниченной ответственностью «Результат» (ООО «Результат»)

ИНН 7725414026, КПП 772501001, ОГРН1187746011760

Адрес 115280, Город Москва, ул. Ленинская Слобода, дом 26, помещение 32/95

1. Общая информация об организации

ООО «Результат» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Состав бухгалтерской отчетности:

- бухгалтерский баланс,
- отчет о финансовых результатах,
- приложения к ним - отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств, иные приложения (пояснения в текстовой и табличной формах).

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

2. Основные виды деятельности

Основными видами экономической деятельности Общества по ОКВЭД являются:

73.11 Деятельность рекламных агентств

62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения

62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий

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

Общество не имеет лицензии.

Общество не имеет филиалов и представительств.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4. Нематериальные активы

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к учету.

Амортизация НМА начисляется линейным способом.

Наличие и движение нематериальных активов отражено в табличных Пояснениях 3.1-3.6 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Наличие и движение видов основных средств и капитальных вложений отражено в табличных Пояснениях 4.1-4.6 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6. Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства". Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 115280, г. Москва, ул. Ленинская Слобода, д.26, по договору аренды нежилого помещения от 26.12.2022 г., по Договору аренды нежилого помещения №О2А/9/ОФ от 20.12.2024, по Договору аренды нежилого помещения №О2А/11/ОФ от 01.12.2025г.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

Наличие и движение прав пользования активом отражено в табличных Пояснениях 4.2-4.6 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— финансовые вложения;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Дебиторская задолженность

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями,

поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показывается в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в табличных Пояснениях 7.1, 7.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

9. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

К ним относятся открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, депозиты со сроком погашения 3 месяца и менее.

Состав строки 1250 Денежные средства раскрыт в бухгалтерском балансе.

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Учредители (участники) Общества:

- Климов Михаил Александрович - 25 %

- Семилетов Степан Алексеевич - 75 %

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 26 816 тыс. руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

11. Обязательства

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в табличных Пояснениях 8.1, 8.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 1520 "Кредиторская задолженность" отражены в т.ч. суммы авансов полученных, за минусом суммы НДС, подлежащей уплате в бюджет.

Обществом отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам.

Информация по оценочным обязательствам приведена в Пояснениях 8.3 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

ПОЯСНЕНИЕ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

12. Доходы

Бухгалтерский учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99.

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг по размещению информационных, рекламных материалов и управлению рекламными кампаниями Заказчика на рекламных площадках, в сети Интернет. Все остальные доходы считаются прочими.

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

В Отчете о финансовых результатах в показателе Выручка по строке 2110 отражены доходы от основного вида деятельности.

13. Расходы

Бухгалтерский учет расходов Общества осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99).

Информация по расходам по обычным видам деятельности приведена в табличном Пояснении 10 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расходами по обычным видам деятельности считаются расходы, осуществление которых в т.ч. связано с выполнением работ, оказанием услуг по размещению информационных, рекламных материалов и управлению рекламными кампаниями Заказчика на рекламных площадках, в сети Интернет.

В Отчете о финансовых результатах в показателе «Себестоимость продаж» отражены расходы по основному виду деятельности за минусом Премии, полученной от поставщиков.

Расшифровка показателя строки 2120 «Себестоимость продаж» (тыс. руб.):

Наименование показателя	2025г.
Страховые взносы	6 860
Информационные технологии/услуги	929
Оплата труда	34 722
Реклама	311 506
Сбор на рекламу	1 937
Премия поставщиков	(36 098)
Итого:	319 855

В составе управленческих расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом.

Управленческие расходы, расходы на продажу (коммерческие расходы) списываются в полном размере ежемесячно на счет «Продажи».

Расшифровка показателя строки 2220 «Управленческие расходы» (тыс. руб.):

Наименование показателя	2025г.
Оплата труда	15 313
Амортизация, аренда	6 048
Страховые взносы	2 876
Инвентарь и хоз. принадлежности, МЦ	991
Информационные, консультац. услуги	3 632
Офисные расходы, лицензии, расходы на ПО	2 291
Прочее	104
Итого:	31 255

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами и учитываются на счете 91.02 «Прочие расходы».

Расшифровка показателя строки 2350 «Прочие расходы» (тыс. руб.)

Наименование показателя	2025г.
Расходы на услуги банков	438
Расходы в виде оценочных резервов	489
Прочие расходы	17
Расходы за счет прибыли (командирообразующие мероприятия, продукты для офиса)	580
Итого:	1517

Генеральный директор

Климков М.А.

20.03.2026