

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование – ООО «Крэйзи Панда Рус» (далее по тексту Организация).

Юридический и фактический адрес – 127006, г. Москва, ул. Долгоруковская, д. 7

Дата государственной регистрации – 30.03.2021

ОГРН 1217700146916

ИНН 9725047348 КПП 770701001

Организация находится на Общей системе налогообложения.

Численность работников:

по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 190 человек;

по состоянию на 31 декабря 2024 года составляет 169 человек.

Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет.

На 31.12.2025 и 31.12.2024 Уставный капитал составляет 378 332 тыс. руб. На отчетную дату уставный капитал сформирован полностью.

Чистые активы составили, тыс. руб.:

На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
761 260	913 717	803 398

На 31.12.2025 и 31.12.2024 участниками являются:

- Кузнецов Богдан Валерьевич с долей 45 процентов;
- Пронин Олег Борисович с долей 45 процентов;
- ЭВЕРИКС ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД (Республика Кипр) с долей 10 процентов.

Генеральным директором Общества является Пронин Олег Борисович с 2022 года.

Перечень основных видов деятельности:

- разработка компьютерного программного обеспечения ОКВЭД 62.01.

В соответствии с осуществляемым видом деятельности установлены пониженные тарифы по страховым взносам и льготная ставка 5% по налогу на прибыль на период 2025–2030 гг. В 2024 году действовала ставка налога на прибыль 0%.

№ записи в реестре аккредитованных организаций 15260, дата записи 03.09.2021.

Организация подлежит обязательному аудиту, так как превышаются критерии, установленные статьей 5 Федерального Закона от 30.12.2008г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» по показателям налоговых доходов и стоимости активов.

2. Учетная политика и инвентаризация. Изменения в учетной политике и корректировки, связанные с такими изменениями

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Организации сформирована исходя из Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 4 октября 2023 г. №157н, и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, иных действующих федеральных стандартов бухгалтерского учета и нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации, а также Учетной политики Организации.

Годовая бухгалтерская отчетность Организации состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним: отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включающих в себя текстовую и табличную части.

Учетная политика по бухгалтерскому учету с изменениями на 2025 год утверждена приказом генерального директора №5-УП от 28.12.2024 г.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Учет коммерческих расходов ведется на счете 44 «Расходы на продажу», а управленческих – на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Счет 20 «Основное производство» не применяется в связи с тем, что затраты основного производства включаются в состав капитальных вложений и учитываются на счете 08.09 «Создание НМА».

Для погашения стоимости основных средств и нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации.

При отпуске запасов их оценка производится по средней себестоимости.

Инвентаризация активов и обязательств:

Инвентаризация основных средств проведена по состоянию на 31.12.2025.

Инвентаризация запасов по счетам 10 «Материалы» и забалансовым счетам – на 31.12.2025.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 31.12.2025.

Изменения в учетной политике:

Существенные изменения в учетную политику Организации на 2025 год не вносились, за исключением вступивших в силу с 1 января 2025 г. изменений в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и отдельных иных изменений, не оказавших в отчетном периоде существенного влияния на финансовое положение, финансовые результаты и движение денежных средств. Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации за 2025 год.

Корректировки данных предшествующего отчетного периода, связанные с изменениями в учетной политике:

Наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств, табличных пояснениях приведены в соответствии ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

В связи с приказом Минфина России от 4 октября 2023 г. № 157н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» произведена переклассификация представления отдельных показателей в отчете о финансовых результатах в части:

- представления на сальдированной основе (свернуто) информации о суммах прочих доходов и соответствующих им прочих расходов, связанных с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, в составе показателей «Прочие доходы» и «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах, а именно курсовые разницы и результат от продажи (покупки) валюты.

В результате вышеуказанных изменений, для целей сопоставимости данных, показатели прочих доходов и прочих расходов отчета о финансовых результатах за 2024 г. были скорректированы. Корректировка данных приведена в таблице:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки, тыс. руб.	Корректировка, тыс. руб.	Сумма после корректировки, тыс. руб.
Прочие доходы	2340	137 909	(107 031)	30 878
Прочие расходы	2350	(134 846)	107 031	(27 815)

В связи с отраженными изменениями прибыль до налогообложения, налог на прибыль, чистая прибыль за 2024 г. не изменились и составили 486 906 тыс. рублей, (1 087) тыс. рублей и 485 819 тыс. рублей соответственно.

В связи с отраженными в отчете о финансовых результатах пересчетами изменения в бухгалтерский баланс, отчет об изменениях капитала и в отчет о движении денежных средств не вносились в связи с отсутствием влияния на сравнительные данные 2024 г.

В текстовую и табличную части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах внесены изменения в сравнительные данные за 2024 г. для обеспечения их сопоставимости.

3. НМА

К нематериальным активам относятся объекты стоимостью более 100 тыс. рублей.

В составе нематериальных активов Организации присутствуют Программы ЭВМ:

Программа ЭВМ	Балансовая стоимость тыс. руб. на 31.12.2025	Балансовая стоимость тыс. руб. на 31.12.2024	Срок полезного использования
World Poker Club	266 697	275 342	10 лет
The Household / Запорожье	60 445	59 843	10 лет
Прочие программы ЭВМ	21 090	8 218	не превышает 2 года
ИТОГО	348 232	343 403	

На 31.12.2025 и 31.12.2024 у Организации имеются исключительные права на программы для ЭВМ World Poker Club и The Household / Запорожье, представляющие собой игры, которые запускаются в браузере на различных сайтах, а также на мобильных устройствах. Организация регулярно разрабатывает новые версии к вышеуказанным программам. Данные программы находятся в Едином реестре российских программ для электронных вычислительных машин и баз данных под номерами 9776 и 9777 World Poker Club и The Household / Запорожье соответственно.

В качестве НМА учтены также прочие программы ЭВМ игрового характера, разработанные Организацией, которые не являются существенными.

Капитальные вложения в НМА на 31.12.2025 представляют собой затраты на незавершенную разработку новых версий существующих программ ЭВМ в сумме 1 489 тыс. руб.

После признания объекты НМА оцениваются по первоначальной стоимости. Если к моменту ввода в эксплуатацию новой версии программы для ЭВМ, предыдущая версия амортизирована не полностью, то остаточная стоимость также включается в первоначальную стоимость новой версии.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета. Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования, по которым не начисляется амортизация, отсутствуют.

Признаки обесценения НМА на 31.12.2025 не выявлены.

Организации принадлежит исключительное право на товарные знаки №496584 World Poker Club, сроком до 29.06.2032 и №933950 World Poker Club, сроком 30.09.2032. Данные товарные знаки отражены на забалансовых счетах по первоначальной стоимости.

Дополнительная информация представлена в табличных пояснениях №3 Нематериальные активы.

4. Основные средства

К основным средствам относятся объекты стоимостью более 100 тыс. рублей.

В составе основных средств Организации присутствуют следующие группы основных средств:

Группа учета ОС	Объекты ОС, включаемые в группу	Срок полезного использования
Здания	Право пользования активом (арендованное офисное помещение)	Срок аренды
Машины и оборудование (кроме офисного)	Оборудование общехозяйственного назначения (кондиционеры, телевизоры и пр.)	3-5 лет
Офисное оборудование	Компьютерное и серверное оборудование (компьютеры/ноутбуки, серверы и пр.)	3-8 лет

Большая часть основных средств организации – это компьютерное и серверное оборудование.

После признания объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, отсутствуют.

Признаки обесценения основных средств на 31.12.2025 не выявлены.

Аренда:

На 31.12.2025 Организация арендует офисное помещение общей площадью 322,2 кв. метра, расположенное по адресу 127006, г. Москва, ул. Долгоруковская, д. 7 на 13-м этаже, по договору аренды офисных помещений, срок аренды по которому истекает 14 мая 2028. Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", т. е. арендатор признает предмет аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Договоры, к которым можно не применять ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", отсутствуют.

На 31.12.2024 применялась ставка дисконтирования 15,89%, а в 2025 году при пересмотре стоимости права пользования активом и обязательства по аренде в связи с пересчетом арендных платежей – 20,6%, согласно предоставленным данным с официального сайта Банка России https://www.cbr.ru/statistics/bank_sector по средним ставкам кредитования для субъектов малого и среднего предпринимательства.

В 2024 году начисленные проценты по обязательству по аренде составили 6 647 тыс. руб.

В 2025 году начисленные проценты по обязательству по аренде составили 7 106 тыс. руб.

Проценты начисляются ежемесячно в составе прочих расходов организации (см. пояснение №10).

Имущество на забалансовых счетах:

В целях обеспечения сохранности имущества – компьютерное оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь со сроком использования более 12 месяцев, но стоимостью не более 100 тыс. руб. (включительно) учитывается на забалансовых счетах по лицам, ответственным за сохранность данных объектов:

Стоимость имущества на забалансовых счетах на 31.12.25, тыс. руб.	Стоимость имущества на забалансовых счетах на 31.12.24, тыс. руб.
11 399	10 581

Дополнительная информация представлена в табличных пояснениях №4 Основные средства.

5. Финансовые вложения

На 31.12.2025 и 31.12.2024 у Организации присутствуют депозитные вклады. Согласно учетной политике Организации, к финансовым вложениям относятся депозитные вклады в кредитных организациях независимо от срока размещения.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений по депозитным вкладам является вклад по каждому договору. Первоначальной стоимостью финансовых вложений является сумма перечисленных денежных средств.

Признаки обесценения финансовых вложений (сомнительные задолженности) на 31.12.2025 не выявлены.

Дополнительная информация представлена в табличных пояснениях №5 Финансовые вложения.

Проценты по Депозитным вкладам							
2025 год				2024 год			
Диапазон ставок 10,33-19,11 % год. Сроки размещения до 35 дней				Диапазон ставок 11,31-19,20% год. Сроки размещения до 100 дней			
Задолж-ть % на начало года	Начислено %, тыс.руб.	Погашено %, тыс.руб.	Задолж-ть % на конец года	Задолж-ть % на начало года	Начислено %, тыс.руб.	Погашено %, тыс.руб.	Задолж-ть % на конец года
607	17 909	18 407	109	40	6 187	5620	607

Проценты по депозитным вкладам включены в прочие доходы Организации (см. пояснения №9).

Задолженность по процентам отражена в составе Дебиторской задолженности в строке 1230 Бухгалтерского баланса (см. пояснения №7).

6. Запасы и прочие оборотные активы

В составе запасов организации в основном учитываются комплектующие для компьютерного оборудования, канцелярские товары, товарно-материальные ценности для хозяйственных нужд и обеспечения нормальных условий труда, а также подарки работникам. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

При отпуске запасов их оценка производится по средней себестоимости.

Запасы в залог не передавались.

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отсутствуют.

Резерв под снижение стоимости запасов не создавался.

Дополнительная информация представлена в табличных пояснениях №6 Запасы.

Прочие оборотные активы:

По строке 1260 Бухгалтерского баланса «Прочие оборотные активы» отражены следующие активы:

Прочий оборотный актив (строка 1260)	Сумма на 31.12.25, тыс.руб.	Сумма на 31.12.24, тыс.руб.
Неисключительные права использования программ для ЭВМ со сроком использования 1 год	2 244	2 753
Прочие расходы будущих периодов	98	8
ИТОГО	2 342	2 761

Списание стоимости таких активов производится равномерно в течение срока использования в дебет счетов учета затрат.

7. Дебиторская задолженность

На 31.12.2025 у Организации отсутствуют:

- просроченная дебиторская задолженность,
- авансы, выданные в связи с приобретением запасов.

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 Бухгалтерского баланса отражены:

- задолженность покупателей и заказчиков,
- авансы, выданные поставщикам и подрядчикам,
- прочая дебиторская задолженность.

Ниже в таблице представлена расшифровка по суммам:

Дебиторская задолженность (строка 1230)	Сумма на 31.12.25, тыс.руб.	Сумма на 31.12.24, тыс.руб.
Краткосрочная дебиторская задолженность:		
Задолженность покупателей и заказчиков, <i>в том числе:</i>	155 540	174 094
CRAZY PANDA LIMITED (Кипр) по лицензионному договору	119 823 (1 301 тыс. евро)	138 050 (1 301 тыс. евро)
Авансы выданные, <i>в том числе:</i>	9 996	9 645
Авансы, выданные по аренде	5 836	5 219
НДС, принятый к вычету по авансам и предоплатам, выданным по аренде	(973)	-
Обеспечительный платеж по договору аренды офисного помещения	3 853	3 493
Прочая дебиторская задолженность, <i>в том числе:</i>	262 775	295 761
ИНТЕРНЕТ ПАНДА ООО беспроцентные займы выданные (основной долг)	48 838	48 838
ИНТЕРНЕТ ПАНДА ООО проценты по займам выданным, начисленные до 01.07.2023	2 051	2 051
CRAZY PANDA LIMITED (Кипр) по договору цессии	209 627 (2 276 тыс. евро)	241 515 (2 276 тыс. евро)
Расчеты с персоналом по предоставленным беспроцентным займам и прочим операциям	1 229	1 495
Проценты по депозитным вкладам	109	607
ИТОГО	428 311	479 500

Дополнительная информация представлена в табличных пояснениях №7 Дебиторская задолженность, №9 Обеспечения обязательств.

8. Кредиторская задолженность, оценочные обязательства и прочие обязательства

На 31.12.2025 у Организации отсутствуют:

- просроченная кредиторская задолженность,
- непогашенные кредиты и займы,
- обеспечения обязательств (полученные).

В составе кредиторской задолженности по строке 1520 Бухгалтерского баланса отражены:

- задолженность поставщикам и подрядчикам,
- задолженность по налогам и взносам,
- задолженность перед участниками общества по выплате доходов,
- прочая кредиторская задолженность.

Ниже в таблице представлена расшифровка по суммам:

Кредиторская задолженность (строка 1520)	Сумма на 31.12.25, тыс.руб.	Сумма на 31.12.24, тыс.руб.
Задолженность поставщикам и подрядчикам	1 101	1 080
Задолженность по налогам и взносам, <i>в том числе:</i>	3 711	1 622
Налог на прибыль	2 205	-
НДС	1 506	1 622
Задолженность перед участниками общества по выплате доходов, <i>в том числе:</i>	199 839	44 550
Кузнецов Б. В.	46 208	-
Пронин О. Б.	46 208	-
ЭВЕРИКС ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД (Республика Кипр)	107 423	44 550
Прочая кредиторская задолженность	1 578	1 684
ИТОГО	206 229	48 936

В IV Разделе Долгосрочные обязательства по строке 1450 Прочие обязательства и в V Разделе Краткосрочные обязательства по строке 1550 Прочие обязательства Бухгалтерского баланса отражено обязательство по аренде.

Оценочные обязательства:

На 31.12.25 у Организации сформировано оценочное обязательство резерв на оплату ежегодных отпусков по строке 1540 Бухгалтерского баланса.

Резерв начисляется ежемесячно.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности не имелись.

Условные обязательства и активы на 31.12.2025 отсутствуют.

Дополнительная информация представлена в табличных пояснениях №8 Обязательства.

9. Доходы

Учет доходов ведется методом начисления.

В 2025 году в составе выручки отражались:

- Доходы по лицензионным договорам, не облагаются НДС по программам для ЭВМ, которые находятся в Едином реестре российских программ для электронных вычислительных машин и баз данных;
- Доходы от оказания услуг (услуги по привлечению пользователей);
- Размещение рекламно – информационных материалов (в программах ЭВМ).

Выручка (строка 2110 отчета о фин.результатах)	2025		2024	
	Сумма выручки без НДС, тыс.руб	НДС 20%, тыс.руб.	Сумма выручки без НДС, тыс.руб.	НДС 20%, тыс.руб.
Доходы по лицензионным договорам	1 219 193	411	970 761	292
Доходы от оказания услуг	33 550	6 710	21 416	4 283
Размещение рекламно – информационных материалов	48	10	82	17
ИТОГО	1 252 791	7 131	992 259	4 592

Состав прочих доходов (строка 2340 отчета о фин. результатах):

Прочие доходы	За 2025, тыс. руб.	За 2024, тыс. руб.
Безвозмездное получение имущества, работ, услуг, имущественных прав	33	-
Доходы (расходы) от сдачи в субаренду помещений, без НДС	10	10
Курсовые разницы (свернуто)	-	30 868
ИТОГО	43	30 878

Состав процентов к получению (строка 2320 отчета о фин. результатах):

Проценты к получению	За 2025, тыс. руб.	За 2024, тыс. руб.
Проценты по вкладам (депозитам)	17 909	6 187
ИТОГО	17 909	6 187

10. Расходы

Учет расходов ведется методом начисления и ежемесячно списываются на расходы текущего периода в полной сумме.

Расходы по обычным видам деятельности:

Расход	за 2025, тыс.руб.	за 2024, тыс.руб.
Себестоимость продаж (строка 2120 отчета о фин. результатах)		
Амортизация НМА	39 586	35 489
Итого себестоимость продаж	39 586	35 489
Коммерческие расходы (строка 2210 отчета о фин. результатах)		
Материальные затраты	1 651	1 633
Расходы на оплату труда	403 656	315 678
Отчисления на социальные нужды	31 284	18 695
Амортизация	14 046	13 535
Прочие затраты	66 040	44 577
Из них:		
Вознаграждения платежных систем, площадок и сервисов	37 377	23 989
Права на программы	3 174	2 854
Расходы на обучение персонала	1 070	211
Командировочные расходы	1 294	1 118
Расходы на обеспечение мотивированных установок программ для ЭВМ (компьютерных игр) новыми пользователями	4 664	-
Размещение оборудования	4 415	3 975
Услуги по размещению рекламно- информационных материалов	3 655	4 316
Услуги связи (интернет, телефон)	3 606	3 125
Прочие коммерческие расходы	6 785	4 989
Итого коммерческих расходов	516 677	394 118
Управленческие расходы (строка 2220 отчета о фин. результатах)		
Материальные затраты	705	-
Расходы на оплату труда управленческого персонала	55 519	60 351
Отчисления на социальные нужды управленческого персонала	4 375	3 319
Амортизация	13	-
Прочие затраты	19 336	14 679
Из них:		
Аудиторские услуги	390	311
Права на программы (управленческие)	658	261
Расходы на подбор персонала	617	618
Услуги по практической помощи в использовании программ Бухучета	1 050	720
Юридические услуги	15 600	12 018
Прочие управленческие расходы	1 021	751
Итого управленческих расходов	79 948	78 349
Итого расходов по обычным видам деятельности	636 211	507 956

Состав прочих расходов (строка 2350 отчета о фин. результатах):

Прочие расходы	За 2025, тыс.руб.	За 2024, тыс.руб.
Благотворительность	341	726
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты (свернуто)	1 697	130
Курсовые разницы (свернуто)	63 615	-
Расходы на мероприятия	26 576	17 705
Расходы на услуги банков	5 171	308
Расходы по передаче товаров безвозмездно работникам (с учетом НДС)	4 656	2 558
Расходы по прекращённым разработкам НМА	-	438
Прочие	5 236	5 950
ИТОГО	107 292	27 815

Состав процентов к уплате (строка 2330 отчета о фин. результатах):

Проценты к уплате	За 2025, тыс. руб.	За 2024, тыс. руб.
Процентные расходы по аренде (ФСБУ 25/2018)	7 106	6 647
ИТОГО	7 106	6 647

11. ПБУ 18/02. Налог на прибыль

Организация применяет Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" 18/02, утвержденное приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н. Организация отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

В 2025 г. действовала ставка налога на прибыль **5%**. В 2024 г. действовала ставка налога на прибыль **0%**.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Текущий налог на прибыль отражен по строке 2411 отчета о финансовых результатах и соответственно в 2025 г. составил 32 152 тыс. руб., а в 2024 г. – 0 тыс. руб.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения. При возникновении временных разниц формируется отложенный налоговый актив (ОНА) или отложенное налоговое обязательство (ОНО).

Временные разницы приводят к образованию отложенного налога на прибыль. Отложенный налог на прибыль складывается из суммарного изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за отчетный период.

Возникновение временных разниц в Организации обусловлено различиями бухгалтерского и налогового учета курсовых разниц (в т. ч. по договору цессии) и аренды, амортизации основных средств и нематериальных активов, а также созданием в бухгалтерском учете резерва на оплату отпусков, а в налоговом учете такой резерв не создается.

Величина временных разниц в 2025 году составила 234 258 тыс. руб. Признание отложенного налогового обязательства составило 13 360 тыс. руб. и признание отложенного налогового актива составило 1 647 тыс. руб. Величина отложенного налога на прибыль составила 11 713 тыс. руб.

Величина временных разниц в 2024 году составила 41 тыс. руб. Признание (погашение) отложенного налогового обязательства и (или) отложенного налогового актива составило 0 тыс. руб.

Т. к. с 2025 года ставка налога на прибыль составила 5%, то на 31.12.2024 г. были пересчитаны и признаны отложенное налоговое обязательство в размере 8 049 тыс. руб. и отложенный налоговый актив в размере 6 962 тыс. руб. Сумма прибыли до налогообложения в отчете о финансовых результатах была уменьшена на величину отложенного налога на прибыль на 1 087 тыс. руб.

В связи с неверным отражением разниц на 31.12.2024 между стоимостью в бухгалтерском и налоговом учете по нематериальным активам, а также дебиторской задолженности по договору цессии, на 01.01.2025 по данным объектам учета постоянные разницы были переведены во временные, для признания отложенного налогового обязательства по ним. Данная ошибка исправлена в периоде ее обнаружения и отражена в отчетности за 2025 год как несущественная.

Таким образом при расчете отложенного налога в 2025 году, были признаны следующие отложенные налоговые обязательства (ОНО) по данным объектам учета:

ОНО	Сумма ОНО, непризнанная на 31.12.2024, тыс.руб.	Сумма погашения ОНО за 2025 год тыс.руб.	Сумма ОНО, признанная на 31.12.2025 тыс.руб.
НМА	13 612	1 303	12 309
Курсовые разницы по расчетам в валюте (по дебиторской задолженности по договору цессии на счете 76.26)	2 503	1 595	908
ИТОГО	16 115	2 898	13 217

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно. Суммы отложенного налога на прибыль за отчетный период отражены в Отчете о финансовых результатах по строке 2412.

Постоянные разницы возникают по доходам и расходам, не включаемым в налоговую базу по налогу на прибыль. Разницы в Организации обусловлены расходами по передаче товаров безвозмездно в качестве подарков работникам, на мероприятия и прочими расходами.

Постоянная разница, умноженная на ставку налога на прибыль, образует постоянный налоговый расход или доход. Постоянный налоговый расход (доход) определяется расчётным путём как разница между условным расходом по налогу на прибыль (сумма налога на прибыль по данным бухгалтерского учета) и расходом по налогу на прибыль

(складывается из показателей текущего налога на прибыль и отложенного налога). Величина постоянных разниц в 2025 году составила 357 160 тыс. руб. Постоянный налоговый расход (ПНР) составил 17 858 тыс. руб.

Величина постоянных разниц в 2024 году составила 39 119 тыс. руб. Постоянный налоговый расход (доход) (ПНР или ПНД) составил 0 тыс. руб.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Организация отразила в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели:

Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.	
	За 2025 год,	За 2024 год,
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения (строка 2300 отчета о фин. результатах), в том числе:	520 134	486 906
<i>облагаемая по ставке 5%</i>	520 134	-
Условный расход по налогу на прибыль, в том числе:	(26 007)	-
<i>рассчитанный по ставке 5%</i>	(26 007)	-
Постоянный налоговый расход, в том числе:	(17 858)	-
<i>Перевод постоянных разниц во временные*</i>	(16 115)	-
<i>Прочие постоянные разницы</i>	(1 743)	-
Налог на прибыль (строка 2410 отчета о фин. результатах), в том числе:	(43 865)	(1 087)
текущий налог на прибыль (строка 2411 отчета о фин. результатах)	(32 152)	-
отложенный налог на прибыль (строка 2412 отчета о фин. результатах), в том числе обусловленный:	(11 713)	(1 087)
<i>возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде</i>	4 402	-
<i>изменениями применяемых налоговых ставок*</i>	(16 115)	(1 087)
Чистая прибыль (строка 2400 отчета о фин. результатах)	476 269	485 819

* в данной строке по графе «За 2025 год» отражена величина, скорректированная в связи неверным отражением разниц на 31.12.2024 и переводом постоянных разниц во временные.

12. Информация о связанных сторонах

Конечными бенефициарами по состоянию на 31 декабря 2025 являются физические лица:

Бенефициарный владелец (ФИО)	Гражданство
Кузнецов Богдан Валерьевич	РФ
Пронин Олег Борисович	РФ

Связанными сторонами Организации являются:

Связанная сторона	Основания для признания связанной стороной	Комментарии и пояснения
Кузнецов Богдан Валерьевич	Участник Общества (доля в УК 45 %)	С 30.03.2021
	Генеральный директор Общества	С 30.03.2021 по 30.05.2022, 10.06.2022 внесены изменения в ЕГРЮЛ
	Заместитель генерального директора Общества	По 21.03.2024
Пронин Олег Борисович	Участник Общества (доля в УК 45 %)	С 30.03.2021
	Директор по развитию информационных технологий	
	Генеральный директор Общества	С 31.05.2022, 10.06.2022 внесены изменения в ЕГРЮЛ
CRAZY PANDA LIMITED	юридическое лицо контролируются одной и той же группой физических лиц	Республика Кипр
Crazy Panda-FZCO	юридическое лицо контролируются одной и той же группой физических лиц	Объединенные Арабские Эмираты, Дубай
ООО «Интернет Панда»	юридическое лицо контролируются одной и той же группой физических лиц	РФ

В 2024–2025 году осуществлялись следующие операции со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Вид операции	2025 год			2024 год		
		Сумма операций (начисление) тыс.руб.	Сумма операций (погашение) тыс.руб.	Остатки расчетов на 31.12. тыс.руб.	Сумма операций (начисление) тыс.руб.	Сумма операций (погашение) тыс.руб.	Остатки расчетов на 31.12. тыс.руб.
CRAZY PANDA LIMITED	Лицензионный договор	17 676 (курсовые разницы)	35 903 (курсовые разницы)	119 823	32 055 (курсовые разницы)	23 063 (курсовые разницы)	138 050
	Договор цессии	30 924 (курсовые разницы)	62 812 (курсовые разницы)	209 627	56 079 (курсовые разницы)	40 348 (курсовые разницы)	241 515
ООО «Интернет Панда»	Займы выданные	-	-	48 838 (основной долг) 2 051 (проценты)	600 (основной долг)	-	48 838 (основной долг) 2 051 (проценты)
	Договор субаренды помещения	12	12	1	12	12	1

Дивиденды:

В 2024 году распределялась накопленная прибыль в размере 375 500 тыс. руб. за 2022–2023 года между всеми участниками общества пропорционально размеру их долей в уставном капитале. Выплачено дивидендов было в общей сумме 400 950 тыс. руб. участникам Кузнецову Б. В. и Пронину О. Б.

В 2025 году распределялась накопленная прибыль в размере 628 726 тыс. руб. за 2023–2024 годы и за 9 месяцев 2025 года между всеми участниками общества пропорционально размеру их долей в уставном капитале. Выплачено дивидендов было в общей сумме 473 438 тыс. руб. участникам Кузнецову Б. В. и Пронину О. Б.

Участнику ЭВЕРИКС ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД (Республика Кипр) накопленная прибыль за 2022–2025 года распределялась, но не выплачивалась по причине отсутствия реквизитов к перечислению. Сумма задолженности по начисленным дивидендам Участнику ЭВЕРИКС ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД (Республика Кипр) в размере 107 423 тыс. руб. отражена в составе Кредиторской задолженности по строке 1520 Бухгалтерского баланса (см. пояснения №8).

Вознаграждения основному управленческому персоналу:

Выплаты краткосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу, к которому относятся:

а) Генеральный директор, выплаты составили:

- в 2025 году: заработная плата 5 958 тыс. руб., премии 1 134 тыс. руб., подарки 23 тыс. руб., отпускные 291 тыс. руб., страховые взносы 576 тыс. руб.

- в 2024 году: заработная плата 5 373 тыс. руб., премии 802 тыс. руб., подарки 29 тыс. руб., отпускные 479 тыс. руб., натуральный доход 101 тыс. руб., страховые взносы 183 тыс. руб.

б) Заместитель генерального директора, выплаты составили:

- в 2025 году выплаты не производились

- в 2024 году: заработная плата 414 тыс. руб., компенсация отпуска 217 тыс. руб., страховые взносы 49 тыс. руб.

Выплаты долгосрочных вознаграждений управленческому персоналу не предусмотрены и не производились.

13. Движение денежных средств

Дополнительно к информации, изложенной в Отчете о движении денежных средств, сообщаем:

Официальные курсы ЦБ России иностранных валют на 31.12.25: 1 евро 92,0938 руб., 1 долл. США 78,2267 руб.; 31.12.24: 1 евро 106,1028 руб., 1 долл. США 101,6797 руб.

По состоянию на 31.12.25 остатки на расчетных счетах в банках составили 8 098 тыс. руб., на валютных счетах – 500 тыс. Евро (46 047 тыс. руб. в пересчете по курсу на 31.12.25), на специальных счетах (корпоративная карта) – 10 тыс. руб., в кассе денежные средства отсутствуют. Денежные эквиваленты отсутствовали.

По состоянию на 31.12.24 остатки на расчетных счетах в банках составили 6 335 тыс. руб., на валютных счетах – 827 тыс. Евро (87 776 тыс. руб. в пересчете по курсу на 31.12.24), в кассе денежные средства отсутствуют. Денежные эквиваленты отсутствовали.

Подходы, применяемые Организацией при составлении Отчета о движении денежных средств:

- сведения о движении денежных средств представляются в валюте Российской Федерации. Остатки иностранной валюты для отражения в отчетности пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ, действующему на отчетную дату, а движение денежных средств в иностранной валюте – по курсу ЦБ РФ на даты совершения операций в иностранной валюте. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку 4490;

- депозитные вклады в кредитных организациях независимо от срока размещения Организация относит к финансовым вложениям. Движение по депозитам отражено в

- разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций» по строкам 4213 и 4223. Поступление процентов по депозитам отражено в строке 4214;
- денежные потоки, напрямую не поименованные как текущие, инвестиционные или финансовые в пунктах 9–11 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», классифицируются как денежные потоки от текущих операций;
 - в отчете о движении денежных средств свернуто отражены потоки: по НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее, результат включен в строку 4129;
 - результат от операций по продаже иностранной валюты отражен в строке 4129.

Дополнительная информация, связанная с движением денежных средств – по строкам 4122 и 4129 отражены следующие платежи:

Наименование показателя	За 2025 г., тыс.руб.	За 2024 г., тыс.руб.
Строка 4122 «В связи с оплатой труда»		
Платежи, связанные с оплатой труда	(450 749)	(371 116)
Страховые взносы	(35 417)	(22 212)
Строка 4129 «Прочие платежи»		
НДС (свернуто)	(6 575)	(6 270)
Результат от операций по продаже иностранной валюты	(1 697)	(130)
Расходы на услуги банков	(5 171)	(308)
Прочие	(645)	(1 653)
Строка 4221 «В связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов»		
Платежи, связанные с оплатой труда	(39 818)	(25 451)
Страховые взносы	(3 106)	(1 475)
Оплата поставщикам и подрядчикам	(4 622)	(822)

- Строка 4100 Отчета о движении денежных средств составила положительную величину:
- за 2025 год в размере 585 386 тыс. руб.,
 - за 2024 год в размере 479 034 тыс. руб.

14. Непрерывность деятельности, риски хозяйственной деятельности и прочая информация

В 2025 и 2024 годах Организацией не осуществлялись:

- операции, связанные с выполнением договоров строительного подряда,
- прекращение деятельности,
- привлечение и использование государственной помощи,
- совместная деятельность,
- формирование отчетной информации по сегментам.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у организации отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Влияние новой коронавирусной инфекции Covid-19.

Влияние новой коронавирусной инфекции Covid-19 на деятельность организации в прошедших периодах отсутствовало.

Сложная геополитическая обстановка и неопределенность текущей экономической ситуации в 2025 году.

Вследствие продолжающегося глобального финансово-экономического кризиса Организация не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение, а также как эти события окажут влияние на деятельность организации в целом и развитие экономики в дальнейшем.

В связи со сложившейся мировой обстановкой прогнозировать состояние рынка и, соответственно, поступления от Заказчиков очень сложно и неоднозначно, но ожидается исполнение оплат. Руководство Организации полагает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем достаточно высока, и не в состоянии предвидеть все варианты развития кризисной ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Организация.

Руководство считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса, поддержанию финансовой устойчивости и обеспечения продолжения деятельности Организации в будущем.

Организация соблюдает критерии соответствия IT-компании для применения льгот по налогу на прибыль и пониженных ставок по страховым взносам. На период 2025–2030 установлена ставка налога на прибыль в размере 5%. С 2026 года будет действовать ставка страховых взносов 15% до предельной базы и 7,6% сверх предельной базы, что в целом существенно не повлияет на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Организации в будущем. Также основная доля доходов не облагается НДС, в связи с тем, что у Организации имеются исключительные права на программы для ЭВМ, которые находятся в Едином реестре российских программ для электронных вычислительных машин и баз данных.

На 31.12.25 у Организации имеется непогашенная дебиторская задолженность контрагента Crazy Panda Limited (Республика Кипр) в общем размере 329 450 тыс. руб. (3 577 тыс. евро). Данная задолженность является подтвержденной, и Организация ожидает ее погашения не позднее 31 марта 2026 года согласно подписанным дополнительным соглашениям к договорам. Crazy Panda Limited по объективным причинам не может приступить к погашению долга – из-за введенных Европейским Союзом экономических, политических и банковских ограничений обязательства технически не могут быть исполнены даже при наличии воли со стороны должника и необходимого количества денег. Действует банковский мораторий на перечисление денег в пользу российских компаний, ведущих деятельность в сфере информационных технологий. Поэтому фактически в настоящее время Организация объективно, из-за действий недружественных государств, не имеет возможности приступить к получению долга от Crazy Panda Limited. В связи с этим, руководство Организации приняло решение отложить погашение долга до марта 2026 года, чтобы избежать каких бы то ни было рисков как для собственной деятельности, так и для деятельности своих партнёров за рубежом. Также реализованы меры по предотвращению негативного воздействия указанных выше санкций на деятельность организации. Руководством на постоянной основе отслеживаются изменения в отношении введенных санкций и оценивается вероятность негативных последствий для деятельности Организации. Организация располагает достаточным уровнем финансовой стабильности, чтобы преодолеть краткосрочные и среднесрочные негативные экономические последствия. При долгосрочных негативных тенденциях в экономике руководство Организации предполагает предпринять соответствующие меры по антикризисному управлению с целью мобилизации бизнеса и максимального снижения негативного воздействия ситуации на бизнес. На данный момент такая необходимость отсутствует.

Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Организации.

Механизм управления рисками

Руководство Организации контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Организации. Основные принципы управления рисками заключаются в регулярном обсуждении руководством текущей ситуации, предельно допустимых значений риска и соответствующих механизмов контроля как в части превентивных мер, так и в части минимизации негативных последствий.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными последствиями в случае изменения рыночных параметров: цен и ценовых индексов, процентных ставок, курсов иностранных валют. Расходы Организации на закупку товаров, работ, услуг выражены в рублях. В результате при изменении курса доллара США и евро по отношению к рублю Организация не подвержена валютному риску.

Риск ликвидности связан с возможностью своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность перед поставщиками и подрядчиками. У Организации отсутствуют полученные кредиты и займы. Организация оценивает данный риск как низкий.

Правовые риски связаны с изменением налогового законодательства внутри страны и за её пределами, валютного и таможенного регулирования. Организация осуществляет основную деятельность на территории России. В связи с этим правовые риски, связанные с деятельностью Организации, могут возникнуть, в основном, при осуществлении деятельности на внутреннем рынке, что характерно для большинства субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации. В этой связи изменения валютного и таможенного законодательства РФ существенно не затрагивают деятельность Организации и, следовательно, не влекут за собой возникновения существенных правовых рисков.

Страновые риски связаны с политической и экономической ситуацией в регионах, в которых ведется деятельность. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Японии, Канады и других стран, а также ответных санкций, введенных Правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению притока прямых инвестиций, а также значительно затруднило доступ к заемному капиталу.

Организацией реализованы меры по предотвращению негативного воздействия указанных выше санкций на его деятельность. На постоянной основе отслеживаются изменения в отношении введенных санкций и оценивается вероятность негативных последствий для ее деятельности.

Репутационные риски – потеря клиентов из-за негативного предоставления о качестве продукции. Организация оценивает данный риск как низкий.

Финансовые риски

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. По мнению Руководства, по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно и положение Организации с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства останется стабильным.

Хозяйственная деятельность и доходы Организации продолжают время от времени и в различной степени подвергаться влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений в Российской Федерации. Характер и частота событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Организации в настоящее время определить невозможно. Экономические перспективы Российской Федерации во многом зависят от мировой макроэкономической ситуации, эффективности экономических мер, финансовых механизмов и денежной политики правительства РФ, развития налоговой, правовой, административной и политической систем.

В 2024 - 2025 г. на деятельность Организации оказывал и продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее секционное давление и ограничения. Эти обстоятельства не влекут за собой существенных негативных последствий для деятельности Организации.

Налоговые риски

Ведение предпринимательской деятельности всегда сопровождается налоговыми рисками. Они могут быть следствием нарушения налогового законодательства как самим налогоплательщиком, так и его контрагентами. Чтобы снизить возможное негативное влияние налоговых рисков на деятельность Организации, проводится своевременный анализ для выявления и оценки, направленный на разработку мер по снижению или устранению налоговых рисков. Для этого в Организации на ежегодной основе проводится проверка благонадежности контрагентов во избежание заключения договоров с организациями, которые обладают признаками фиктивных контрагентов.

Операционные риски

Одним из направлений обеспечения экономической безопасности Организации является формирование адекватной комплексной учетно-информационной системы, позволяющей сформировать учетно-аналитическую информацию, необходимую для выявления реальных и потенциальных рисков функционирования Организации, а также разработки соответствующих мероприятий, позволяющих повысить финансовую устойчивость хозяйствующего субъекта. Одной из наиболее важных задач этой системы является предоставление достоверной и надежной информации о результатах финансово-хозяйственной деятельности, которая концентрированно содержится в бухгалтерской (финансовой) отчетности. В Организации разрабатываются и совершенствуются мероприятия направленные на снижение возникновения потерь в результате недостатков во внутренних процессах, функционировании информационных систем, несанкционированных/противоправных действиях или ошибок сотрудников и вследствие внешних событий.

15. События после отчетной даты.

В марте 2026 года распределена часть прибыли за 9 месяцев 2025 года в размере 95 000 тыс. руб. между всеми участниками общества пропорционально размеру их долей в уставном капитале, выплата будет производиться в течение 1-2-го кварталов 2026 года.

Другие факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние организации, движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025, рассмотренные согласно перечню, указанному в ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», отсутствуют.

Генеральный директор Пронин О. Б.

23.03.2026

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	344 799	(1 396)	1 379 729	(1 374 312)	38 998	(39 586)	-	-	-	-	-	350 216	(1 984)
	За 2024 г.	351 018	(311)	1 369 956	(1 376 175)	34 404	(35 489)	-	-	-	-	-	344 799	(1 396)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	344 799	(1 396)	1 379 729	(1 374 312)	38 998	(39 586)	-	-	-	-	-	350 216	(1 984)
	За 2024 г.	351 018	(311)	1 369 956	(1 376 175)	34 404	(35 489)	-	-	-	-	-	344 799	(1 396)
из них исключительные права	За 2025 г.	344 799	(1 396)	1 379 729	(1 374 312)	38 998	(39 586)	-	-	-	-	-	350 216	(1 984)
	За 2024 г.	351 018	(311)	1 369 956	(1 376 175)	34 404	(35 489)	-	-	-	-	-	344 799	(1 396)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	344 799	(1 396)	1 379 729	(1 374 312)	38 998	(39 586)	-	-	-	-	-	350 216	(1 984)
	За 2024 г.	351 018	(311)	1 369 956	(1 376 175)	34 404	(35 489)	-	-	-	-	-	344 799	(1 396)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	344 799	(1 396)	1 379 729	(1 374 312)	38 998	(39 586)	-	-	-	-	-	350 216	(1 984)
	За 2024 г.	351 018	(311)	1 369 956	(1 376 175)	34 404	(35 489)	-	-	-	-	-	344 799	(1 396)
из них исключительные права	За 2025 г.	344 799	(1 396)	1 379 729	(1 374 312)	38 998	(39 586)	-	-	-	-	-	350 216	(1 984)
	За 2024 г.	351 018	(311)	1 369 956	(1 376 175)	34 404	(35 489)	-	-	-	-	-	344 799	(1 396)

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	348 232	343 403	350 707
в том числе: Программы ЭВМ	348 232	343 403	350 707
из них созданные организацией	348 232	343 403	350 707
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.	-	-	1 381 218	-	-	(1 379 729)	1 489	-
	За 2024 г.	-	-	1 369 956	-	-	(1 369 956)	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	1 381 218	-	-	(1 379 729)	1 489	-
	За 2024 г.	-	-	1 369 956	-	-	(1 369 956)	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	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	3а 2025 г.	53	-	-	53	-
	3а 2024 г.	53	-	-	53	-
в том числе: Товарный знак	3а 2025 г.	53	-	-	53	-
	3а 2024 г.	53	-	-	53	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	53	-	-	53	-
	3а 2024 г.	53	-	-	53	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	24	-	-	24	-
	3а 2024 г.	24	-	-	24	-
в том числе: Товарный знак	3а 2025 г.	24	-	-	24	-
	3а 2024 г.	24	-	-	24	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	24	-	-	24	-
	3а 2024 г.	24	-	-	24	-

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.	3 389	(1 920)	4 268	-	-	(723)	-	-	-	-	-	7 657	(2 643)
	3а 2024 г.	2 462	(1 395)	927	-	-	(525)	-	-	-	-	-	3 389	(1 920)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	563	(249)	310	-	-	(75)	-	-	-	-	-	873	(324)
	3а 2024 г.	259	(140)	304	-	-	(109)	-	-	-	-	-	563	(249)
Офисное оборудование (компьютерное и серверное оборудование)	3а 2025 г.	2 826	(1 671)	3 958	-	-	(648)	-	-	-	-	-	6 784	(2 319)
	3а 2024 г.	2 203	(1 255)	623	-	-	(416)	-	-	-	-	-	2 826	(1 671)
Инвестиционная недвижимость - всего	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)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	64 887	(20 652)	2 006	-	-	(13 337)	-	-	66 893	(33 989)	
	3а 2024 г.	65 500	(7 642)	-	(613)	-	(13 010)	-	-	64 887	(20 652)	
в том числе: Здания (арендованное офисное помещение)	3а 2025 г.	64 887	(20 652)	2 006	-	-	(13 337)	-	-	66 893	(33 989)	
	3а 2024 г.	65 500	(7 642)	-	(613)	-	(13 010)	-	-	64 887	(20 652)	

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	37 918	45 704	58 925
в том числе: Здания (арендованное офисное помещение)	32 904	44 235	57 858
Машины и оборудование (кроме офисного)	549	314	119
Офисное оборудование (компьютерное и серверное оборудование)	4 465	1 155	948
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	-	-	-

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.	67 550	-	4 158 365	(4 047 992)	-	-	-	-	177 923	-
	За 2024 г.	59 000	-	1 729 200	(1 720 650)	-	-	-	-	67 550	-
в том числе:											
Депозитные вклады	За 2025 г.	67 550	-	4 158 365	(4 047 992)	-	-	-	-	177 923	-
	За 2024 г.	59 000	-	1 729 200	(1 720 650)	-	-	-	-	67 550	-
Итого	За 2025 г.	67 550	-	4 158 365	(4 047 992)	-	-	-	-	177 923	-
	За 2024 г.	59 000	-	1 729 200	(1 720 650)	-	-	-	-	67 550	-

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		затраты	Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		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.	1 042	-	7 034	(6 951)	-	-	X	X	1 125	-
	За 2024 г.	1 144	-	4 766	(4 868)	-	-	X	X	1 042	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1 042	-	6 176	(6 093)	-	-	-	-	1 125	-
	За 2024 г.	1 144	-	4 232	(4 334)	-	-	-	-	1 042	-
Малоценное оборудование и запасы	За 2025 г.	-	-	858	(858)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	534	(534)	-	-	-	-	-	-

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.	354 842	-	24 723	-	-	-	-	(379 565)	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	129 058	-	8 992	-	-	-	-	(138 050)	-	-
Прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	225 784	-	15 731	-	-	-	-	(241 515)	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	479 500	-	43 585	109	(94 883)	-	-	-	428 311	-
	За 2024 г.	82 777	-	45 376	607	(28 825)	-	-	379 565	479 500	-
в том числе: Авансы выданные	За 2025 г.	9 645	-	6 503	-	(6 152)	-	-	-	9 996	-
	За 2024 г.	8 710	-	6 393	-	(5 458)	-	-	-	9 645	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	174 094	-	35 717	-	(54 271)	-	-	-	155 540	-
	За 2024 г.	22 681	-	36 044	-	(22 681)	-	-	138 050	174 094	-
Прочая	За 2025 г.	295 761	-	1 365	109	(34 460)	-	-	-	262 775	-
	За 2024 г.	51 386	-	2 939	607	(686)	-	-	241 515	295 761	-
Итого	За 2025 г.	479 500	-	43 585	109	(94 883)	-	-	X	428 311	-
	За 2024 г.	437 619	-	70 099	607	(28 825)	-	-	X	479 500	-

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	-	-	-	-	-	-

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.	35 940	-	-	-	-	(11 975)	23 965
	За 2024 г.	47 578	-	-	-	-	(11 638)	35 940
в том числе:								
Обязательства по аренде	За 2025 г.	35 940	-	-	-	-	(11 975)	23 965
	За 2024 г.	47 578	-	-	-	-	(11 638)	35 940
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	60 670	160 173	-	(12 589)	-	11 975	220 229
	За 2024 г.	83 142	3 790	-	(37 900)	-	11 638	60 670
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 080	1 101	-	(1 080)	-	-	1 101
	За 2024 г.	728	1 080	-	(728)	-	-	1 080
Прочая кредиторская задолженность	За 2025 г.	1 684	1 578	-	(1 684)	-	-	1 578
	За 2024 г.	514	1 684	-	(514)	-	-	1 684
Обязательства по аренде	За 2025 г.	11 734	-	-	(9 709)	-	11 975	14 000
	За 2024 г.	11 282	-	-	(11 186)	-	11 638	11 734
Расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	1 622	2 205	-	(116)	-	-	3 711
	За 2024 г.	618	1 026	-	(22)	-	-	1 622
Задолженность перед участниками общества по выплате доходов	За 2025 г.	44 550	155 289	-	-	-	-	199 839
	За 2024 г.	70 000	-	-	(25 450)	-	-	44 550
Итого	За 2025 г.	96 610	160 173	-	(12 589)	-	X	244 194
	За 2024 г.	130 720	3 790	-	(37 900)	-	X	96 610

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.	22 657	42 400	(31 816)	-	33 241
	За 2024 г.	16 234	32 918	(26 495)	-	22 657
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	22 657	42 400	(31 816)	-	33 241
	За 2024 г.	16 234	32 918	(26 495)	-	22 657

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	3 853	3 493	3 253

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 356	1 633
Затраты на оплату труда	459 175	376 029
Отчисления на социальные нужды	35 659	22 014
Амортизация	53 645	49 024
Прочие затраты	85 376	59 256
Итого по элементам	636 211	507 956
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	636 211	507 956

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.	-	-	-	-