

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.2025 Г.**  
**И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД**  
**Общество с ограниченной ответственностью «Киберпротект»**

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с Ограниченной Ответственностью «Киберпротект», составленной в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации

**ОГЛАВЛЕНИЕ**

1.	ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.....	3
1.1.	Название и реквизиты Общества.....	3
1.2.	Основной вид деятельности Общества.....	3
1.3.	Численность персонала Общества.....	3
1.4.	Сведения об участниках Общества.....	3
1.5.	Органы управления.....	3
1.6.	Сведения о дочерних компаниях Общества.....	4
1.7.	Сведения о филиалах и обособленных подразделениях Общества.....	4
1.8.	Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.....	5
1.9.	Информация об аудиторе Общества.....	5
2.	СУЩЕСТВЕННЫЕ СПОСОБЫ ВЕДЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА, УТВЕРЖДЕННЫЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКОЙ.....	5
2.1.	Изменения учетной политики.....	6
3.	ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.....	8
3.1.	Нематериальные активы.....	8
3.2.	Основные средства.....	14
3.3.	Учет объектов аренды.....	20
3.4.	Финансовые вложения.....	24
3.5.	Отложенные налоговые активы и обязательства.....	26
3.6.	Долгосрочная дебиторская задолженность.....	26
3.7.	Запасы.....	28
3.8.	НДС по приобретенным ценностям.....	30
3.9.	Дебиторская задолженность.....	30
3.10.	Денежные средства и денежные эквиваленты.....	32
3.11.	Уставный капитал.....	32
3.12.	Нераспределенная прибыль.....	32
3.13.	Отложенные налоговые обязательства.....	32
3.14.	Прочие долгосрочные обязательства.....	33
3.15.	Кредиторская задолженность.....	33
3.16.	Краткосрочные обязательства по аренде.....	36
3.17.	Краткосрочные оценочные обязательства.....	36
4.	ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....	37
4.1.	Выручка.....	37
4.2.	Расходы.....	37
4.3.	Проценты к получению и уплате.....	38
4.4.	Прочие доходы и расходы.....	38
4.5.	Расчеты по налогу на прибыль.....	39
5.	Учет на забалансовых счетах.....	40
6.	Учет и отражение в учете денежных потоков.....	40
7.	Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.....	41
8.	Займы и обеспечения.....	41
9.	Чистые активы.....	41
10.	Связанные стороны.....	41

*Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное*

10.1.	Перечень связанных сторон .....	41
10.2.	Операции со связанными сторонами .....	42
10.3.	Состояние расчетов со связанными сторонами .....	43
10.4.	Вознаграждения основному управленческому персоналу .....	43
11.	Условные активы и обязательства .....	43
12.	Информация о рисках хозяйственной деятельности .....	44
13.	События после отчетной даты .....	44
14.	Информация по прекращаемой деятельности .....	44
15.	Информация о непрерывности деятельности .....	45
16.	Государственная помощь .....	45

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

## 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

### 1.1. Название и реквизиты Общества

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Киберпротект».

Сокращенное наименование ООО «Киберпротект».

Место нахождения Общества: 127495, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Северный, ш Долгопруденское, д. 3

Свидетельство о государственной регистрации 1167746884348; выдано Межрайонной ИФНС № 46 по г. Москве.

Постановка на учет в налоговом органе по месту нахождения: Инспекция Федеральной налоговой службы № 15 по г. Москве; ИНН 9715274292/КПП 771501001.

Адрес в сети Интернет: [www.cyberprotect.ru](http://www.cyberprotect.ru)

### 1.2. Основной вид деятельности Общества

Основной вид деятельности Общества: разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01).

### 1.3. Численность персонала Общества

По состоянию на 31.12.2025	586
По состоянию на 31.12.2024	467
По состоянию на 31.12.2023	328

### 1.4. Сведения об участниках Общества

Состав участников Общества и их доля в уставном капитале:

- в период с 30.09.2019 г. по 10.12.2025 г. единственным участником Общества являлась Онашвили Нана Отариевна с долей участия 100%.
- с 10.12.2025 единственным участником Общества является Акционерное общество «Киберпротект» с долей участия 100%.

Уставный капитал общества на 31.12.2025 г. составляет – 150 тыс. рублей, оплачен полностью.

### 1.5. Органы управления

В соответствии с Уставом:

- высшим органом управления Обществом является единственный участник Общества,
- единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества.
- коллегиальные исполнительные органы и контрольные органы (ревизор, ревизионная комиссия) не образуются. Проверки и контроль финансово-хозяйственной деятельности осуществляются профессиональным аудитором, привлекаемым по решению единственного участника.

С 06.11.2019 г. генеральным директором с полномочиями единоличного исполнительного органа Общества является Бадаев Алексей Павлович. Решением единственного участника Общества от 14.10.2024 г. № 34 Бадаев Алексей Павлович переизбран генеральным директором с полномочиями единоличного

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

исполнительного органа Общества на новый срок, предусмотренный уставом Общества (бессрочно).

#### 1.6. Сведения о дочерних компаниях Общества

Наименование компании	ООО «Киберпротект Бел»
Место и дата регистрации	Республика Беларусь, 16.08.2024 г.
Регистрационный номер	193783675
Юридический адрес	220030, Республика Беларусь, г. Минск, Проспект Независимости, дом 32А, помещение 58.
Доля участия	100%
Вид деятельности	Разработка информационно-коммуникационных технологий и иных новых и высоких технологий.
Органы управления	Директор - Ашихмин Денис Олегович на основании договора передачи полномочий исполнительного органа и оказания бухгалтерских услуг номер 1/П от 16.08.2024.

#### 1.7. Сведения о филиалах и обособленных подразделениях Общества

Наименование филиала	Филиал Общества с ограниченной ответственностью «Киберпротект» в г. Иннополис.
Место нахождения	420500, Республика Татарстан, Верхнеуслонский р-н, г. Иннополис, ул. Университетская, д. 7, этаж 3, офис 320.
Постановка на учет	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 3 по Республике Татарстан; ИНН 9715274292/КПП 161543001, 11.06.2020 г.
Специфика взаиморасчетов	Иннополис выделен на отдельный баланс.

Наименование Обособленного подразделения	Центр технологий и решений Киберпротект.
Место нахождения	101000, г. Москва, муниципальный округ Красносельский, Тургеневская пл., д. 2.
Постановка на учет	ИФНС России № 8 по г. Москве, КПП 770845001, 24.02.2025 г.
Специфика взаиморасчетов	Без отдельного баланса.

Наименование Обособленного подразделения	Обособленное подразделение Киберпротект г. Санкт-Петербург.
Место нахождения	190000, г. Санкт-Петербург, Невский проспект, д. 68 литера А.
Постановка на учет	Межрайонная инспекция ФНС России № 9 по Санкт-Петербургу, КПП 784045001, 15.05.2025 г.
Специфика взаиморасчетов	Без отдельного баланса.

*Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное*

### **1.8. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

В частности, бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также в соответствии с иными федеральными стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

### **1.9. Информация об аудиторе Общества**

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту. В соответствии с Решением № 40/1 единственного участника от 10.12.2025 г., аудитором для проведения обязательного аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год Общества утверждена компания:

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АКАДЕМИЯ УСПЕШНОГО БИЗНЕСА».

Сокращенное фирменное наименование: ООО «АКАДЕМИЯ УСПЕШНОГО БИЗНЕСА».

Место нахождения: 127322, г. Москва, ул. Яблочкова, д. 21, корпус 3, помещение X, комната 2.

Почтовый адрес: 127322, г. Москва, ул. Яблочкова, д. 21, корпус 3, помещение X, комната 2.

ИНН 7721573770, ОГРН 1067761143053.

Аудитор является членом саморегулируемой организации аудиторов Аудиторская Ассоциация Содружество» ОРНЗ 11206025458.

## **2. СУЩЕСТВЕННЫЕ СПОСОБЫ ВЕДЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА, УТВЕРЖДЕННЫЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКОЙ.**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции от 29 марта 2017 г.), а также в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом генерального директора № 27/12-01 от 27 декабря 2024 г., соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и представление бухгалтерской отчетности.

Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера.

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

При оценке существенности показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 10%. Показатели, составляющие менее 10% от детализируемого, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, принятые при формировании учетной политики, раскрыты в разделах по отдельным активам и обязательствам, доходам и расходам.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению. Пояснения составлены в соответствии с принципом раскрытия показателей баланса и отчета о финансовых результатах в тыс. руб.

### 2.1. Изменения учетной политики

В 2025 году Общество применило новые стандарты бухгалтерского учета:

- ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность";
- ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Для повышения достоверности отчетности и в соответствии с требованиями пункта 14 (подпункт в)) и пункта 16 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», введенного в отчетном периоде, в учетную политику Общества было внесено изменение по отражению долгосрочной части прочей дебиторской задолженности, не связанной с обычным операционным циклом.

Долгосрочная часть дебиторской задолженности сотрудников и бывших сотрудников по беспроцентным займам, и прочая дебиторская задолженность, не связанная с операционным циклом, отражается в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» и детализируется в случае существенности как «Долгосрочная дебиторская задолженность».

Общество квалифицировало влияние последствий данного изменения учетной политики как существенное, в связи с чем применило ретроспективный порядок отражения последствий изменения.

Прочая дебиторская задолженность из строки 1230 переименована в «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

**Информация о корректировках показателей отчетности в отношении последствий изменения учетной политики, тыс. руб.**

Код строки	Наименование корректируемой строки	дата, на которую осуществлены корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>Бухгалтерский баланс</b>					
<b>1190</b>	<b>Прочие внеоборотные активы, в т.ч.:</b>	<b>31.12.2024</b>	–	<b>25 002</b>	<b>25 002</b>
	Долгосрочная дебиторская задолженность, в т.ч.:	31.12.2024	–	25 002	25 002
	перенесено из дебиторской задолжен-			23 802	

Общество с ограниченной ответственностью «Киберпротект» Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

	ности по займам (долгосрочная часть займов сотрудникам)				
	перенесено из прочей дебиторской задолженности (долгосрочная часть займов бывших сотрудников)			1 200	
<b>1230</b>	<b>Дебиторская задолженность, в т.ч.:</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>1 194 660</b>	<b>(24 338)</b>	<b>1 170 321</b>
	Задолженность по выданным беспроцентным займам сотрудникам	31.12.2024	37 172	(23 802)	13 370
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (прочая), в т.ч.:	31.12.2024	9 469	(1 242)	8 227
	перенесено в прочие внеоборотные активы (долгосрочная часть займов)			(1 200)	
	перенесено по статьям дебиторской задолженности			(42)	
	НДС, удержанный налоговым агентом (не детализируется в бухгалтерском балансе, несущественно)	31.12.2024	–	664	664
	Прочие несущественные суммы дебиторской задолженности перенесено по статьям дебиторской задолженности (не детализируется в бухгалтерском балансе)	31.12.2024	x	42	x
<b>1260</b>	<b>Прочие оборотные активы</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>664</b>	<b>(664)</b>	<b>–</b>
<b>1190</b>	<b>Прочие внеоборотные активы, в т.ч.:</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>–</b>	<b>20 666</b>	<b>20 666</b>
	Долгосрочная дебиторская задолженность, в т.ч.:	31.12.2023	–	20 666	20 666
<b>1230</b>	<b>Дебиторская задолженность, в т.ч.:</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>1 199 293</b>	<b>(20 666)</b>	<b>1 178 627</b>
	Задолженность по выданным беспроцентным займам сотрудникам, в т.ч.:	31.12.2023	31 004	(22 826)	8 178
	перенесено в прочие внеоборотные активы (долгосрочная часть займов)			(20 666)	
	перенесено в прочую дебиторскую задолженность в связи с увольнением сотрудника			(2 160)	
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (прочая), в т.ч.:	31.12.2023	7 662	2 012	9 674
	перенесено из задолженности по выданным беспроцентным займам сотрудникам в связи с увольнением сотрудника			2 160	
	перенесено по статьям дебиторской задолженности			(148)	
	Прочие несущественные суммы дебиторской задолженности перенесено по статьям дебиторской задолженности (не детализируется в бухгалтерском балансе)	31.12.2023	x	148	x

В учетную политику на следующий отчетный год изменений, способных оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества, не вносится.

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

### 3. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

#### 3.1. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (НМА) и капитальных вложений в нематериальные активы ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Актив, отвечающий признакам нематериальных активов, установленных пунктом 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 руб. за единицу. Объекты стоимостью ниже установленного лимита признаются несущественными объектами НМА.

Затраты на приобретение, создание несущественных объектов НМА признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов. Сформированная на счете учета капитальных вложений стоимость этих активов списывается на счета учета затрат в зависимости от характера использования в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 мая 1999 г. N 33н.

До момента завершения капитальных вложений затраты на создание несущественных НМА собранные на счетах учета капитальных вложений, отражаются в составе внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке «Нематериальные активы» с расшифровкой, в случае существенности их суммы, в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах как «Капитальные вложения в несущественные (малоценные) нематериальные активы».

Первоначальная стоимость НМА, созданных организацией, определяется как сумма фактических расходов на создание нематериального актива и включает:

- расходы на оплату труда и страховые взносы, за исключением резервов на оплату отпусков, среднего заработка в период командировки, разовых премий;
- услуги сторонних организаций, участвующих в создании НМА;
- патентные пошлины, связанные с получением патентов, свидетельств.

Фактические затраты, связанные с осуществлением капитальных вложений в несколько объектов собственных нематериальных активов (затраты на оплату труда и страховые взносы разработчиков ПО), распределяются пропорционально рабочему времени разработчиков на основании Графика рабочего времени программистов Департамента разработки программного обеспечения.

Прямые затраты по созданию объектов НМА подлежат учету на субсчете «Приобретение нематериальных активов» к счету 08 «Вложения во внеоборотные активы» в разрезе объектов. Срок полезного использования отражается в акте или приказе о приеме в эксплуатацию.

Общество классифицирует НМА по следующим видам однородных объектов НМА:

- программы ЭВМ;
- изобретения;
- произведения науки, литературы и искусства;
- секреты производства (ноу-хау);
- другие НМА.

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Вышеуказанные виды одновременно являются и группами. Дополнительная классификация по группам не проводится.

Стоимость объектов нематериальных активов по всем группам погашается путем начисления амортизации линейным способом – исходя из балансовой стоимости объекта нематериальных активов и оставшегося срока полезного использования этого объекта.

Амортизация по нематериальным активам начисляется за месяц. По НМА с неопределенным СПИ амортизация не начисляется. Начисление амортизации по объекту нематериальных активов начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания в составе нематериальных активов, и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания из состава нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Общество проверяет элементы амортизации нематериальных активов на соответствие условиям их использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяются:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

Ликвидационная стоимость НМА считается несущественной, если она составляет менее 10 % первоначальной стоимости (с учетом модернизаций при их наличии), но в любом случае, то есть вне зависимости от данного процента, ликвидационная стоимость менее 30 000 рублей признается несущественной, а ликвидационная стоимость более 100 000 рублей признается существенной.

Ликвидационная стоимость по всем нематериальным активам Общества равна нулю в связи с отсутствием активного рынка для таких объектов нематериальных активов и отсутствием каких-либо договорных обязательств по покупке другими лицами нематериальных активов в конце срока их полезного использования.

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации Общества:

программы ЭВМ	2 - 5	лет
произведения науки, литературы и искусства	2	лет
другие НМА	2 - 8	лет

Установленные сроки полезного использования программ для ЭВМ, созданных Обществом и на которые у Общества имеются исключительные права, продлеваются при осуществлении капитальных вложений, улучшающих данные объекты нематериальных активов и продлевающих сроки их службы. Продление срока полезного использования программ для ЭВМ собственной разработки осуществляется, как правило, на срок два года – до выхода очередного существенного обновления.

Элементы амортизации нематериальных активов проверяются ежегодно как минимум один раз на отчетную дату. Проведена проверка элементов амортизации по состоянию на 31.12.2025 г., существенных изменений элементов амортизации нематериальных активов нет.

Предварительная оплата в связи с осуществлением капитальных вложений в нематериальные активы составила: на 31.12.2025 г. – 1 895 тыс. руб. На 31.12.2024 г. и на 31.12.2023 г. предварительной оплаты в связи с осуществлением капитальных вложений в нематериальные активы не было.

*Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное*

Изменения балансовой стоимости нематериальных активов за отчетный период и предыдущий отчетный период связано в основном:

- с улучшениями существующих нематериальных активов, созданных собственными силами и зарегистрированными в реестре российского ПО;
- с начислением амортизации.

Существенного выбытия нематериальных активов за отчетный и предыдущий период не было.

Все нематериальные активы, отраженные на балансе, используются в течение установленных сроков. Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования в отчетном периоде отсутствовали. Все нематериальные активы амортизируемые и амортизируются.

Нематериальных активов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе залог, не имеется.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производилась.

В результате проведенной инвентаризации на 31.12.2025 г. установлено, что нет расхождений фактического наличия нематериальных активов и капитальных вложений в них с учетными данными.

В результате проверки на обесценение нематериальных активов и капитальных вложений в них установлено, что признаки обесценения отсутствуют, возмещаемая сумма при использовании нематериальных активов больше балансовой, обесценения нематериальных активов и капитальных вложений в них нет.

Общество с ограниченной ответственностью «Киберпротект» Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода			
		На начало года		поступило		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	1 065 677	(406 621)	919 900	(1 680)	770	(390 466)	-	-	-	-	-	-	1 983 897	(796 317)
	За 2024 г.	329 765	(167 443)	735 912	-	-	(239 178)	-	-	-	-	-	-	1 065 677	(406 621)
в том числе:															
Произведения науки, литературы и искусства	За 2025 г.	-	-	20 801	-	-	(6 738)	-	-	-	-	-	-	20 801	(6 738)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	4 462	-	-	(1 375)	-	-	-	-	-	-	4 462	(1 375)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ	За 2025 г.	1 029 691	(398 839)	865 713	(1 680)	770	(368 553)	-	-	-	-	-	-	1 895 404	(767 392)
	За 2024 г.	327 285	(166 850)	702 406	-	-	(231 989)	-	-	-	-	-	-	1 029 691	(398 839)
Из них исключительные права	За 2025 г.	1 029 691	(398 839)	865 713	-	-	(368 553)	-	-	-	-	-	-	1 895 404	(767 392)
	За 2024 г.	327 285	(166 850)	702 406	-	-	(231 989)	-	-	-	-	-	-	1 029 691	(398 839)
Другие НМА	За 2025 г.	35 986	(7 782)	33 386	-	-	(15 175)	-	-	-	-	-	-	67 692	(22 186)
	За 2024 г.	2 480	(592)	33 506	-	-	(7 190)	-	-	-	-	-	-	35 986	(7 782)
Из них исключительные права	За 2025 г.	20 906	(4 903)	25 908	-	-	(9 414)	-	-	-	-	-	-	46 813	(14 317)
	За 2024 г.	1 829	(592)	19 077	-	-	(4 311)	-	-	-	-	-	-	20 906	(4 903)

Общество с ограниченной ответственностью «Киберпроект» Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка	переклассифицировано	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение						
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	1 032 090	(399 244)	866 670	-	-	(369 731)	-	-	-	1 898 760	(768 975)
	За 2024 г.	327 611	(166 932)	704 479	-	-	(232 312)	-	-	-	1 032 090	(399 244)
в том числе:												
	Программы ЭВМ	1 029 691	(398 839)	865 713	-	-	(368 553)	-	-	-	1 895 404	(767 392)
из них исключительные права	За 2024 г.	327 285	(166 850)	702 406	-	-	(231 989)	-	-	-	1 029 691	(398 839)
Другие НМА	За 2025 г.	327 285	(166 850)	702 406	-	-	(368 553)	-	-	-	1 895 404	(767 392)
	За 2024 г.	2 398	(405)	957	-	-	(231 989)	-	-	-	1 029 691	(398 839)
	За 2024 г.	326	(82)	2 072	-	-	(178)	-	-	-	3 356	(1 583)
	За 2025 г.	2 398	(405)	957	-	-	(323)	-	-	-	2 398	(405)
	За 2024 г.	326	(82)	2 072	-	-	(178)	-	-	-	3 356	(1 583)
					-	-	(323)	-	-	-	2 398	(405)

Общество с ограниченной ответственностью «Киберпроект» Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

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.	-	-	49 177	-	-	(49 177)	-	-
	За 2024 г.	-	-	31 723	-	-	(31 723)	-	-
в том числе:									
	Произведения науки, литературы и искусства	-	-	20 659	-	-	(20 659)	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	28 518	-	-	(28 518)	-	-
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	31 723	-	-	(31 723)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	1 154	-	120 741	-	-	(24 331)	97 564	-
	За 2024 г.	-	-	3 226	-	-	(2 072)	1 154	-
в том числе:									
	Другие НМА	-	-	957	-	-	(957)	-	-
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	2 072	-	-	(2 072)	-	-
	За 2024 г.	1 154	-	119 784	-	-	(23 374)	97 564	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	135 452	-	1 733 396	-	-	(1 669 664)	199 184	-
	За 2024 г.	218 057	-	619 801	-	-	(702 406)	135 452	-
Программы ЭВМ	За 2025 г.	135 452	-	1 733 396	-	-	(1 669 664)	199 184	-
	За 2024 г.	218 057	-	619 801	-	-	(702 406)	135 452	-

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

**Права на результаты интеллектуальной деятельности, 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.	3 235	5 979	(238)	8 976	-
	За 2024 г.	2 161	1 074	-	3 235	-
из них не исключительные	За 2025 г.	3 018	5 647	(238)	8 427	-
	За 2024 г.	1 944	1 074	-	3 018	-
из них исключительные права	За 2025 г.	217	332	-	549	-
	За 2024 г.	217	-	-	217	-

**3.2. Основные средства**

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб., за исключением следующих объектов. В связи с существенностью для Организации, персональные компьютеры, ноутбуки, серверы, относятся к объектам ОС, если стоимость единицы не менее 10 000 (десяти тысяч) рублей. Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается на забалансовом счете 100 «Малоценное имущество»

Объект, удовлетворяющий условиям, указанным в п. 4 ФСБУ 6/2020, принимается к учету на счет 01 "Основные средства" вне зависимости от ввода в эксплуатацию.

Материалы для капитальных вложений учитываются на отдельном субсчете счета 10 «Материалы» – субсчет 10-01 «Сырье и материалы» и 10.02 «Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали». В бухгалтерской отчетности материалы для капитальных вложений в основные средства отражаются в составе основных средств с детализацией по отдельной строке в случае существенности.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 30% первоначальной стоимости основного средства и одновременно превышает лимиты, установленные для учета активов в составе основных средств

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, принимаются к учету в качестве отдельных инвентарных объектов в составе ОС.

При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Существенным считается, если срок полезного использования части объекта отличается от срока полезного использования объекта в целом более чем на

*Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное*

50 процентов, и одновременно с этим стоимость части составляет от 50–ти процентов от стоимости объекта в целом.

Организация классифицирует основные средства по следующим видам и группам однородных объектов ОС:

- здания;
- сооружения;
- транспортные средства;
- машины и оборудование (кроме офисного);
- офисное оборудование;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- другие виды основных средств.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизация по основным средствам начисляется за месяц. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания в составе основных средств, и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания из состава основных средств в бухгалтерском учете. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из:

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Ликвидационная стоимость является несущественной, если она составляет менее 10 % первоначальной стоимости (с учетом модернизаций при их наличии). В любом случае, то есть вне зависимости от данного процента, ликвидационная стоимость менее 30 000 рублей признается несущественной, а ликвидационная стоимость более 100 000 рублей признается существенной

Элементы амортизации объекта основных средств (СПИ, способ амортизации и ликвидационная стоимость) проверяются на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяются срок полезного использования, ликвидационная стоимость или способ начисления амортизации. Решение об изменении соответствующих элементов амортизации не принимают при их незначительном изменении, а именно: для срока полезного использования менее чем на 10 процентов и для ликвидационной стоимости менее чем на 10 процентов.

Списание основного средства при продаже или иной возмездной сделке отражается через признание всех доходов и расходов. При этом в Отчете о финансовых результатах отражается только доход или только

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

расход от списания.

При переходе к применению ФСБУ 6/2020 Общество приняло решение о единовременной корректировке балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020 (2022 годом), пересчет сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, в бухгалтерской отчетности, начиная с которой применяется ФСБУ 6/2020, не предусмотрен.

Принятые сроки полезного использования основных средств:

Группа основных средств	Срок использования
Сооружения	От 2 до 7 лет
Офисное оборудование	От 2 до 10 лет
Машины и оборудование (кроме офисного)	От 7 до 10 лет
Транспортные средства	От 3 до 10 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	От 3 до 5 лет

Способы оценки основных средств:

Группа основных средств	Способ оценки
Сооружения	По первоначальной стоимости
Офисное оборудование	
Машины и оборудование (кроме офисного)	
Транспортные средства	
Производственный и хозяйственный инвентарь	

Изменения балансовой стоимости основных средств за отчетный период связано с приобретением оборудования для хранения данных (сетевые хранилища, серверы и др., учитываемые в группе «офисное оборудование») и начислением амортизации.

Существенного выбытия основных средств за отчетный период не было.

Все основные средства амортизируемые и амортизируются.

Основных средств, в отношении которых имеются ограничения использования, в том числе залог, не имеется.

Все основные средства, отраженные на балансе, пригодны к использованию и используются в течение установленных сроков.

Переоценка основных средств Обществом не производилась.

У Общества нет инвестиционной недвижимости.

Незавершенные на 01.01.2025 г. (начало отчетного периода) капитальные вложения в размере 37 869 тыс. руб. завершены и приняты к учету в составе основных средств, незавершенных капитальных вложений на отчетную дату нет.

Предварительная оплата в связи с осуществлением капитальных вложений в основные средства составила: на 31.12.2025 г. – 3 577 тыс. руб. На 31.12.2024 г. и на 31.12.2023 г. предварительной оплаты в связи с осуществлением капитальных вложений в основные средства не было.

В результате проведенной инвентаризации на 31.12.2025 г. установлено, что нет расхождений фактического наличия основных средств и капитальных вложений в них с учетными данными.

*Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное*

В результате проверки на обесценение основных средств и капитальных вложений в них установлено, что признаки обесценения отсутствуют, возмещаемая сумма при использовании основных средств больше балансовой, обесценения основных средств и капитальных вложений в них нет.

Общество с ограниченной ответственностью «Киберпротект» Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Изменения за период										На конец периода			
	Период		На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано	первоначальная стоимость (переоцененная)	накопленные амортизация и обесценение
	За 2025 г.	За 2024 г.	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	За 2024 г.	500 088	(162 276)	290 658	(6 730)	6 730	(100 974)	-	-	-	-	784 015	(256 519)
в том числе:														
Сооружения	За 2025 г.	За 2024 г.	31 343	(12 663)	66 173	-	-	(18 650)	-	-	-	-	97 516	(31 313)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	За 2024 г.	29 906	(4 761)	1 437	-	-	(7 902)	-	-	-	-	31 343	(12 663)
Офисное оборудование	За 2025 г.	За 2024 г.	2 238	-	2 238	-	-	(316)	-	-	-	-	2 238	(316)
Транспортные средства	За 2025 г.	За 2024 г.	458 096	(149 045)	223 948	(6 730)	6 730	(81 258)	-	-	-	-	675 315	(223 573)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	За 2024 г.	270 700	(90 598)	192 706	(5 310)	5 216	(63 664)	-	-	-	-	458 096	(149 045)
	За 2025 г.	За 2024 г.	8 410	(568)	-	-	-	(681)	-	-	-	-	8 410	(1 249)
	За 2025 г.	За 2024 г.	-	-	8 410	-	-	(568)	-	-	-	-	8 410	(568)
	За 2025 г.	За 2024 г.	-	-	536	-	-	(69)	-	-	-	-	536	(69)
	За 2025 г.	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью «Киберпроект» Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	166 238	-	-	(166 238)	-	-
	За 2024 г.	-	-	163 839	-	-	(163 839)	-	-
в том числе: Инвентарь	За 2025 г.	-	-	1 030	-	-	(1 030)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 045	-	-	(1 045)	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	165 207	-	-	(165 207)	-	-
	За 2024 г.	-	-	162 789	-	-	(162 789)	-	-
Прочее	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	5	-	-	(5)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	37 869	-	86 699	-	(148)	(124 420)	-	-
	За 2024 г.	210	-	78 612	-	-	(40 953)	37 869	-

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное.

### 3.3. Учет объектов аренды

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Организация использует право при соблюдении прочих условий п. п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018 не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс. руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

В случае если ставка дисконтирования не может быть легко определена из договора, применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды (ставка сопоставимых заимствований).

Для определения ставки дисконтирования арендных платежей из ставки сопоставимых заимствований используется модель расчета:

Усредненная %-я ставка по данным ЦБ + надбавка за рост ключевой ставки Банка России + надбавка за риск организации, где:

- Усредненная %-я ставка по данным ЦБ равна среднему значению между средневзвешенной процентной ставкой по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях (в целом по Российской Федерации) по соответствующему сроку и средневзвешенной процентной ставкой по кредитам в рублях, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям (в разрезе Федеральных округов) по Центральному Федеральному округу по кредитам, выданным на соответствующий срок.
- Надбавка за риск организации равна трем процентным пунктам.

Срок аренды рассчитывается исходя из сроков и условий арендного договора (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей), учитывая возможности изменения и продления.

В отношении договоров аренды, заключенных на срок до 12 месяцев и на неопределенный срок, срок аренды устанавливается с учетом фактов и обстоятельств, которые обуславливают наличие у арендатора экономического стимула для продления или непродления договора аренды. Также учитывается прошлая практика аренды соответствующих активов

Срок действия договора аренды принимается равным 36-ти месяцам, то есть среднесрочной перспективе планирования (среднесрочному горизонту планирования) при одновременном выполнении следующих условий:

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

- срок, установленный договором аренды, менее 36 месяцев;
- руководство не намерено прекращать договор аренды ранее 36-ти месяцев, но не может запланировать более длительный срок ввиду неопределенности;
- имеются возможности изменить срок, установленный договором аренды, и условия, и реализации таких возможностей;
- предмет аренды не связан с другим предметом аренды, по которому установлен иной срок (например, аренда помещений и парковочных мест).

Способ амортизации ППА по арендным договорам, по которым признается право пользования — линейный.

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом с 2022 года на ФСБУ 25/2018 осуществлено перспективно.

Общество арендует:

- офисные помещения, которые отнесены к группе «Здания»;
- оборудованные места в центрах обработки данных (ЦОД) для размещения серверного оборудования, которые отнесены к группе «Машины и оборудование (кроме офисного)»;
- парковочные места, которые отнесены к группе «Другие виды ППА»

Для договоров, предметом аренды которых признается ППА, оценка обязательства по аренде производится по дисконтированной стоимости арендных платежей на дату оценки.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам составляют за период:

- 2025 год – 37 493 тыс. руб.;
- 2024 год – 19 710 тыс. руб.

Применена процентная ставка для дисконтирования в зависимости от ставки по данным Банка России:

- 2025 год – 19-22 % годовых;
- 2024 год – 19 % годовых.

Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды капитализированы в состав основных средств в качестве неотделимых улучшений и составили за период:

- 2025 год – 65 764 тыс. руб.;
- 2024 год – 1 437 тыс. руб.

Денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды отсутствуют.

Нет ограничений использования предметов аренды, обусловленных договором аренды и иных ограничений.

В результате проведенной инвентаризации на 31.12.2025 г. установлено, что нет расхождений фактического наличия прав пользования активами с учетными данными.

В результате проверки на обесценение прав пользования активами установлено, что признаки обесценения отсутствуют, возмещаемая сумма при использовании объектов аренды больше балансовой, обесценения прав пользования активами нет.

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

**Наличие и движение прав пользования активами**

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	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	накопленная амортизация			
Права пользования активами – всего	За 2025 г.	210 300	(81 921)	140 024	(4 935)	310	(60 965)	-	-	-	345 389	(142 576)	
	За 2024 г.	116 060	(34 441)	96 492	(2 253)	-	(47 480)	-	-	-	210 300	(81 921)	
в том числе: Здания	За 2025 г.	176 965	(57 370)	16 527	(2 976)	310	(35 820)	-	-	-	190 516	(92 880)	
	За 2024 г.	95 761	(24 166)	83 456	(2 253)	-	(33 204)	-	-	-	176 965	(57 370)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	33 335	(24 551)	112 454	(1 959)	-	(23 937)	-	-	-	143 830	(48 488)	
	За 2024 г.	20 299	(10 275)	13 036	-	-	(14 276)	-	-	-	33 335	(24 551)	
Иные виды ППА (парковочные места)	За 2025 г.	-	-	11 043	-	-	(1 208)	-	-	-	11 043	(1 208)	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Общество с ограниченной ответственностью «Киберпротект» Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное.

Капитальные вложения в приобретение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве прав пользования активами	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение прав пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	85 967	-	-	(85 967)	-	-
	За 2024 г.	-	-	23 684	-	-	(23 684)	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	71 948	-	-	(71 948)	-	-
	За 2024 г.	-	-	10 950	-	-	(10 950)	-	-
Машин и оборудование	За 2025 г.	-	-	2 976	-	-	(2 976)	-	-
	За 2024 г.	-	-	12 734	-	-	(12 734)	-	-
Иные виды ППА (парковочные места)	За 2025 г.	-	-	11 043	-	-	(11 043)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное.

### 3.4. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены:

- вклады в уставный капитал других организаций;
- предоставленные займы.

Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений.

Финансовые вложения в бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение. Все фактические затраты на приобретение финансовых вложений вне зависимости от их существенности включаются в первоначальную стоимость приобретенных финансовых вложений.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является вклад в уставный капитал другой организации, договор займа.

Корректировка стоимостной оценки финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, производится на конец каждого квартала.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Финансовые вложения, находящиеся в залоге, отсутствуют.

Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), отсутствуют.

Иное использование финансовых вложений не осуществляется.

В результате проведенной инвентаризации на 31.12.2025 г. установлено, что нет расхождений фактического наличия финансовых вложений с учетными данными.

Проверка на обесценение показала отсутствие существенного снижения стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях своей деятельности.

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

**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.	231	-	1 500	-	-	-	-	-	1 731	-
	За 2024 г.	-	-	231	-	-	-	-	-	231	-
в том числе: Вклад в уставной капитал	За 2025 г.	231	-	-	-	-	-	-	-	231	-
	За 2024 г.	-	-	231	-	-	-	-	-	231	-
	За 2025 г.	-	-	1 500	-	-	-	-	-	1 500	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	231	-	1 500	-	-	-	-	-	1 731	-
	За 2024 г.	-	-	231	-	-	-	-	-	231	-

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

### 3.5. Отложенные налоговые активы и обязательства

С 01.01.2025 ставка налога на прибыль поменялась с 0% в 2024 году до 5% в 2025 году.

Увеличение отложенных налоговых активов и изменения в их структуре в отчетном периоде произошло в основном за счет увеличения вычитаемых временных разниц по договорам аренды (увеличение балансовой стоимости обязательств по аренде).

Состав отложенных налоговых активов по видам:

Вид активов и обязательств	На 01.01.2026, по ставке 5%		На 01.01.2025, по ставке 5%	
	Вычитаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Вычитаемая временная разница	Отложенные налоговые активы
Внеоборотные активы	2 120	106	60	3
Кредиторская задолженность	4 020	201	600	30
Нематериальные активы	64 180	3 209	18 800	940
Основные средства	13 760	688	9 560	478
Оценочные обязательства и резервы	324 520	16 226	134 320	6 716
Расходы будущих периодов	34 960	1 748	19 980	999
Арендные обязательства	294 160	14 708	185 340	9 267
<b>Итого</b>	<b>737 720</b>	<b>36 886</b>	<b>368 660</b>	<b>18 433</b>

### 3.6. Долгосрочная дебиторская задолженность

Долгосрочная дебиторская задолженность включает в себя долгосрочную часть задолженности персонала по выданным займам и прочую долгосрочную дебиторскую задолженность, что составляет 13 170 тыс. руб. на 31.12.2025 г., 25 002 тыс. руб. на 31.12.2024 г., 20 666 тыс. руб. на 31.12.2023 г., переведенные из краткосрочной (переклассифицированные) в соответствии с условиями договоров.

Дебиторская задолженность признается в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости за вычетом резерва сомнительной задолженности.

Просроченная дебиторская задолженность персонала по займам отсутствует. Сомнительные долги в долгосрочной дебиторской задолженности на 31.12.2025 отсутствуют, резерв сомнительной задолженности не создавался. В балансе долгосрочная дебиторская задолженность представлена в строке 1190 бухгалтерского баланса.

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

**Наличие и движение долгосрочной дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей одном отчетном периоде)			
		по условиям договора	резерв по со- мнительным долгам	поступило		списано	
				в результате фак- тов хозяйственной жизни (по услови- ям договора)	проценты, штрафы и иные начис- ления	погаше- но	на расходы
Долгосрочная дебиторская задолжен- ность - всего	За 2025 г.	25 002	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	20 666	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с персоналом по прочим операциям (займы)	За 2025 г.	23 802	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	20 666	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами (займы)	За 2025 г.	1 200	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

### 3.7. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, комплектующие изделия для ноутбуков и персональных компьютеров (мышки, клавиатуры, гарнитуры), одноразовая посуда, хозяйственные принадлежности и продукты для офиса. Все прочие запасы, предназначенные для управленческих нужд, в том числе рекламные материалы, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров учитываются по правилам ФСБУ 5/2019.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Запасов в пути нет. Запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге, не имеется.

В результате проведенной инвентаризации на 31.12.2025 г. установлено, что нет расхождений фактического наличия запасов с учетными данными; морально устаревшие, испорченные запасы не выявлены, цены не снижаются, признаков обесценения нет, оценка чистой стоимости продажи не проводилась, стоимость запасов незначительна.

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное.

**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	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.	4 002	-	95 873	(93 685)	-	-	X	X	-	-	6 190	-
	За 2024 г.	3 096	-	85 347	(84 441)	-	-	X	X	-	-	4 002	-
в том числе:													
Сырье и материалы	За 2025 г.	3 992	-	93 287	(91 790)	-	-	-	-	-	-	5 489	-
	За 2024 г.	3 096	-	85 328	(84 432)	-	-	-	-	-	-	3 992	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	2 586	(1 894)	-	-	-	-	10	-	702	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	(10)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	19	9	-	-	-	-	-	-	10	-

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

### 3.8. НДС по приобретенным ценностям

Изменение в сумме налога на добавленную стоимость на отчетную дату незначительно. Суммы налога на добавленную стоимость своевременно принимаются к вычету или включаются в стоимость.

### 3.9. Дебиторская задолженность

В результате проведенной инвентаризации на 31.12.2025 г. установлено, что нет расхождений фактического наличия дебиторской задолженности с учетными данными, дебиторская задолженность текущая, погашается своевременно, сомнительные долги на 31.12.2025 отсутствуют, резерв не создавался.

Крупнейшими дебиторами являются:

Контрагент	Дебиторская задолженность на 31 декабря (тыс. руб.)	
	2025	2024
Расчеты с покупателями и заказчиками, из них:		
О-СИ-ЭС-ЦЕНТР ООО	1 187 165	804 992
АКСОФТ АО	330 633	225 242
Расчеты по авансам выданным, из них наибольшие:		
ИКСЕЛЕРЕЙТ ООО	3 471	5 198
Киберпротект Бел ООО	2 119	3 319
ХЭДХАНТЕР ООО	2 384	1 948

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

**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		восстановление резерва	переклассифицировано	по усло- виям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяй- ственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на рас- ходы				
Краткосрочная дебиторская задолжен- ность - всего	За 2025 г.	1 170 321	-	7 432 932	-	(7 013 277)	-	-	11 832	1 601 809	-
	За 2024 г.	1 178 627	-	5 867 391	-	(5 871 362)	-	-	(4 336)	1 170 321	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчика- ми	За 2025 г.	47 735	-	651 277	-	(672 356)	-	-	-	26 656	-
	За 2024 г.	12 352	-	561 925	-	(526 542)	-	-	-	47 735	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 097 553	-	5 654 202	-	(5 214 302)	-	-	-	1 537 453	-
	За 2024 г.	1 148 021	-	4 418 172	-	(4 468 640)	-	-	-	1 097 553	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 580	-	155 806	-	(158 612)	-	-	-	773	-
	За 2024 г.	5 226	-	204 625	-	(206 272)	-	-	-	3 580	-
Расчеты с разными дебиторами и кре- диторами	За 2025 г.	4 648	-	33 430	-	(23 316)	-	-	480	15 242	-
	За 2024 г.	4 448	-	20 206	-	(18 806)	-	-	(1 200)	4 648	-
Расчеты по ЕФС	За 2025 г.	48	-	883 075	-	(877 444)	-	-	-	5 679	-
	За 2024 г.	48	-	619 121	-	(619 121)	-	-	-	48	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 684	-	13 563	-	(12 915)	-	-	-	3 332	-
	За 2024 г.	207	-	13 391	-	(10 914)	-	-	-	2 684	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	31 964	-	(31 939)	-	-	-	26	-
	За 2024 г.	5	-	3 650	-	(3 655)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	17	-	2 205	-	(2 210)	-	-	-	12	-
	За 2024 г.	17	-	2 559	-	(2 559)	-	-	-	17	-
Расчеты с персоналом по прочим опе- рациям	За 2025 г.	13 370	-	1 250	-	(13 766)	-	-	11 352	12 206	-
	За 2024 г.	8 178	-	20 950	-	(12 622)	-	-	(3 136)	13 370	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	23	-	-	-	(17)	-	-	-	6	-
	За 2024 г.	126	-	-	-	(103)	-	-	-	23	-
НДС, удержанный налоговыми агентами с выданной предоплаты	За 2025 г.	664	-	6 160	-	(6 400)	-	-	-	424	-
	За 2024 г.	-	-	2 792	-	(2 128)	-	-	-	664	-

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

### 3.10. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся на рублевых в банках, тыс. руб., валютные счета отсутствуют. Все расчеты осуществляются в безналичном порядке. Касса отсутствует.

Денежные средства	на 31 декабря (тыс. руб.)		
	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Денежные средства, из них:	774 833	842 517	913 568
Денежные средства на расчетных счетах	24 833	22 517	53 568
Денежные средства на специальных счетах	750 000	820 000	860 000

### 3.11. Уставный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости доли, принадлежащей Участнику. Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества. По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

Наименование показателя	на 31 декабря (тыс. руб.)		
	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Уставный капитал, тыс. руб.	150	150	150

### 3.12. Нераспределенная прибыль

Нераспределенная прибыль Общества формируется за счет остатка прибыли прошлых лет и отчетного периода после уплаты налога на прибыль и прочих налогов, а также ее использования на выплату дивидендов.

В 2025 году Общество распределяло чистую прибыль за 2023 год. Чистая прибыль в размере 764 706 тыс. руб. была направлена на выплату дивидендов. В 2024 году на выплату дивидендов была направлена чистая прибыль 2021-2022 гг. в размере 936 252 тыс. руб.

Чистая прибыль составила:

- за 2025 год 1 343 246 тыс. руб.
- за 2024 год 1 481 439 тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря (тыс. руб.)		
	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Нераспределенная прибыль, тыс. руб.	3 371 257	2 792 717	2 247 530

Информация о капитале и резервах Общества приведена в форме «Отчет об изменении капитала».

### 3.13. Отложенные налоговые обязательства

Увеличение отложенных налоговых обязательств и изменения в их структуре в отчетном периоде произошло в основном за счет увеличения налогооблагаемых временных разниц по договорам аренды (увеличение балансовой стоимости прав пользования активами).

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Состав отложенных налоговых обязательств по видам:

Вид активов и обязательств	На 01.01.2026, по ставке 5%		На 01.01.2025, по ставке 5%	
	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые обязательства	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые обязательства
Кредиторская задолженность	180	9	80	4
Нематериальные активы	167 760	8 388	32 160	1 608
Основные средства (собственные и арендованные)	353 300	17 665	195 620	9 781
Проценты по обязательствам	68 840	3 442	48 120	2 406
<b>Итого</b>	<b>590 080</b>	<b>29 504</b>	<b>275 980</b>	<b>13 798</b>

### 3.14. Прочие долгосрочные обязательства

Прочие долгосрочные обязательства включают в себя часть обязательства по аренде сроком погашения более одного года. В балансе прочие долгосрочные обязательства представляются в строке 1450 бухгалтерского баланса.

Основные изменения балансовой стоимости обязательств по аренде связаны:

- с заключением новых договоров аренды;
- с изменением договоров аренды по сроку аренды;
- с ежемесячным погашением обязательств по аренде.

#### Наличие и движение долгосрочных обязательств по аренде

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			Поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	97 484	86 110	-	(22 214)	-	161 380
	За 2024 г.	47 633	59 477	-	(9 626)	-	97 484
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	97 484	86 110	-	(22 214)	-	161 380
	За 2024 г.	47 633	59 477	-	(9 626)	-	97 484

### 3.15. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность включает в себя задолженность поставщикам, авансы полученные, заработную плату и налоги к оплате, прочую кредиторскую задолженность.

Кредиторская задолженность признается в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости.

Продажи осуществляются на условиях постоплаты, авансы от покупателей в отчетном периоде отсутствуют, в аналогичном периоде прошлого года авансы незначительны, отражаются в бухгалтерском балансе без учета НДС.

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Общество не имеет просроченных обязательств.

Расчеты по выплате премий покупателям квалифицированы в группу «расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Крупнейшими кредиторами являются:

Контрагент	Кредиторская задолженность на 31 декабря (тыс. руб.)	
	2025 г.	2024 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, из них:		
СОФТЛАЙН ПАО	3 539	2 793
ИнтерВолга ООО	1 325	300

В результате проведенной инвентаризации на 31.12.2025 г. установлено, что нет расхождений фактического наличия кредиторской задолженности с учетными данными.

Общество с ограниченной ответственностью «Киберпротект» Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное.

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период							На конец периода	
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)								переклассифицировано
			поступило	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	списано			
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	281 100 120 028	538 908 179 161	- -	(116 920) (18 089)	- -	- -	- -	703 089 281 100		
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	4 876 7 246	6 766 3 595	- -	(4 876) (5 964)	- -	- -	- -	6 766 4 876		
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- 27	- -	- -	- (27)	- -	- -	- -	- -		
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	79 588 1 777	351 063 79 552	- -	(79 457) (1 691)	- -	- -	- -	351 195 79 588		
Расчеты за добровольное медицинское страхование	За 2025 г. За 2024 г.	598 712	4 324 598	- -	(598) (722)	- -	- -	- -	4 324 598		
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	14 154 6 029	59 068 8 124	- -	(968) -	- -	- -	- -	72 254 14 154		
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	95 563 64 972	74 368 30 591	- -	- -	- -	- -	- -	169 932 95 563		
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	4 837 3 313	17 751 1 535	- -	(92) (11)	- -	- -	- -	22 497 4 837		
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	81 364 35 973	25 567 55 052	- -	(30 810) (9 661)	- -	- -	- -	76 121 81 364		
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	94 18	- 88	- -	(94) (12)	- -	- -	- -	- 94		
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г. За 2024 г.	25 -	- 25	- -	(25) -	- -	- -	- -	- 25		

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

### 3.16. Краткосрочные обязательства по аренде

В составе прочих краткосрочных обязательств по аренде (стр. 1520) отражена краткосрочная часть обязательства по аренде по договорам аренды, в которых Общество выступает с позиции арендатора. Это платежи по аренде, подлежащие оплате в период не более 12 месяцев после отчетной даты.

#### Наличие и движение краткосрочных обязательств по аренде

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		
Расчеты по аренде	За 2025 г.	40 661	25 214	-	(1 026)	-	-	64 848
	За 2024 г.	37 169	18 415	-	(14 923)	-	-	40 661

### 3.17. Краткосрочные оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

Общество рассчитывает и отражает в отчетности:

- оценочное обязательство на оплату неиспользованных отпусков. Резерв определяется ежемесячно в размере затрат на оплату накопленных неиспользованных дней отпуска за время фактической работы сотрудников, увеличенных на величину страховых взносов во внебюджетные фонды;
- оценочное обязательство на НМА возобновляемые. Сумма резерва определяется как стоимость, которая установлена поставщиком в текущем периоде с учетом пропорциональной корректировки на срок возобновления;
- оценочное обязательство на выплату премии покупателю по итогам отчетного квартала. Сумма резерва составляет 100% от суммы акта на выплату премии покупателю за последний месяц или часть месяца 2025 года;
- оценочное обязательство на выплату премии по итогам работы за четвертый квартал 2025 г., сумма резерва равна сумме премии, увеличенной на ставку 7,8% или 15,2%, начисленной в январе 2026 года.

#### Информация по движению краткосрочных оценочных обязательств

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	134 318	346 595	(156 295)	(98)	324 520
	За 2024 г.	331 054	(195 992)	(744)	-	134 318
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	110 467	176 671	(143 569)	-	143 569
	За 2024 г.	60 720	49 746	-	-	110 467
Резерв на премию покупателю	За 2025 г.	15 854	95 340	-	-	111 194
	За 2024 г.	231 560	(215 706)	-	-	15 854
Резерв по бонусам	За 2025 г.	-	62 126	-	-	62 126

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

	За 2024 г.	38 774	(38 774)	-	-	-
Резерв по возобновляемым НМА	За 2025 г.	7 998	12 459	(12 726)	(98)	7 632
	За 2024 г.	-	8 742	(744)	-	7 998

#### 4. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

##### 4.1. Выручка

Выручка от оказания услуг, выполнения работ, передачи прав на использование объектов интеллектуальной собственности и продажи товаров признается по мере оказания услуг (выполнения работ, передаче прав на использование, отгрузки продукции) покупателям в момент перехода права собственности и предъявления им расчетных документов. Выручка признается Обществом на дату составления акта оказанных услуг.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от разных по характеру и условиям оказания услуг (выполнения работ, отгрузки продукции) признается в бухгалтерском учете обособленно.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг определяется по методу начисления в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

В отчетном периоде Общество признало для целей бухгалтерского и налогового учета выручку в размере:

Виды услуг	За 2025 г.	За 2024 г.
Реализация неисключительных прав на ПО сертификатов на сопровождение ПО	5 332 961	4 211 229
<b>Итого</b>	<b>5 332 961</b>	<b>4 211 229</b>

##### 4.2. Расходы

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

Организация осуществляет обособленный учет расходов в зависимости от характера и условий оказания услуг (выполнения работ, отгрузки продукции). При этом расходы, стоимость которых относится одновременно ко всей деятельности Организации, признается в расходах пропорционально выручке по каждому виду услуг (работ, продукции).

Управленческие и коммерческие расходы списываются ежемесячно в полном объеме непосредственно в дебет счета 90 "Продажи".

Расходы по обычным видам деятельности формируются по следующим статьям затрат:

Наименование	За 2025 г.	За 2024 г.
Оплата труда	1 610 062	1 284 510
Амортизация	569 592	358 791
Прочие расходы	154 018	25 096
Расходы на приобретение и обслуживание программ	36 628	27 947
Премия покупателю	1 147 535	866 466
Резерв на выплату квартального бонуса	62 126	-
Расходы на организацию инфраструктуры	85 055	32 823

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Расходы на содержание офиса	36 036	32 416
Резервы по неиспользованным отпускам	95 228	49 746
Командировочные расходы	36 163	47 335
Расходы на рекламу	148 790	97 037
Расходы на найм и образовательную деятельность	17 314	16 072
Информационно - консультационные услуги	14 052	8 427
Резервы на премию покупателям	111 194	15 854
<b>Итого</b>	<b>3 945 699</b>	<b>2 862 520</b>

Расходы по обычным видам деятельности по элементам составили:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	51 243	28 083
Затраты на оплату труда	1 536 759	1 227 343
Отчисления на социальные нужды	135 651	57 167
Амортизация	552 405	358 791
Прочие затраты	1 669 641	1 191 135
<b>Итого по элементам</b>	<b>3 945 699</b>	<b>2 862 520</b>
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности, в т.ч.</b>	<b>3 945 699</b>	<b>2 862 520</b>
Себестоимость продаж	1 478 802	991 602
Коммерческие расходы	1 847 843	1 325 128
Управленческие расходы	619 054	545 790

#### 4.3. Проценты к получению и уплате

Показатель строки 2320 формирует информацию о доходах организации в виде причитающихся ей процентов, являющихся для организации прочими доходами (п. 7 ПБУ 9/99). К процентам, подлежащим получению организацией, относятся проценты в связи с временным краткосрочным размещением денежных средств на депозитных счетах в кредитных организациях.

Показатель строки 2330 формирует информацию о расходах организации в виде причитающихся ей процентов. К процентам, подлежащим уплате организацией, относятся и проценты начисленные по обязательствам по аренде отраженные в составе расходов арендатора на основании п.20 ФСБУ25/2018.

Состав процентов к получению и уплате приведен ниже:

Виды процентов	Строка ОФР	За 2025 г.	За 2024 г.
Проценты к получению по депозитным счетам	2320	156 030	204 050
Проценты к уплате по обязательству по аренде	2330	(37 493)	(19 710)

#### 4.4. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах за 2025, 2024 гг. (стр. 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах) представлена ниже в тыс. руб.

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Состав прочих доходов:

Виды прочих доходов	За 2025 г.	За 2024 г.
Грант	-	27 147
Курсовые разницы	-	168
Прочие	2 137	4 426
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	4 543	-
<b>Итого</b>	<b>6 680</b>	<b>31 741</b>

Состав прочих расходов:

Виды прочих расходов	За 2025 г.	За 2024 г.
Расходы на ДМС	16 009	16 102
Расходы на мероприятия	7 581	7 885
Социальные выплаты сотрудникам	10 694	6 112
Расходы на образовательную деятельность	9 231	4 341
Расходы на содержание офиса	4 488	5 574
Расходы на благотворительность	8 753	24 535
Прочие расходы	36 447	23 437
<b>Итого</b>	<b>93 203</b>	<b>87 986</b>

#### 4.5. Расчеты по налогу на прибыль

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями главы 25 Налогового кодекса РФ и определенный на основе данных налоговой декларации отчетного периода.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль, рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) отчетного периода на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством РФ по налогам и сборам и действующую на отчетную дату.

Налоговый эффект от временных разниц отражается с использованием ставки налога на прибыль, действующей в отчетном году. В 2025 году ставка налога на прибыль составила 5%.

Расход по налогу на прибыль:

Код*	Показатель	За 2025 г.	За 2024 г.
	Порядок расчета		
А	Прибыль до налогообложения	1 419 275	1 476 804
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91		
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	18 433	-
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09		
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	13 798	-
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77		
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	36 886	18 433
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09		
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	29 504	13 798
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77		
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	4 635	-
2	Отложенный налог на конец периода	7 382	4 635

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

	(Г) - (Д)		
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	2 748	4 635
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	(78 777)	-
5	Расход / Доход по налогу за отчетный период (3) + (4)	(76 030)	4 635
6	Условный расход по налогу - (А) * 5%	(70 964)	-
7	Постоянный налоговый расход (5) - (6)	(5 066)	-
8	Чистая прибыль (А) + (5)	1 343 246	1 481 439

### 5. Учет на забалансовых счетах

На забалансовых счетах Компании отражаются сведения об имуществе, которое является собственностью организации, и находится в ее распоряжении, об арендованном имуществе, и об отдельных обязательствах.

На счете 001 «Арендованные основные средства» отражается имущество, полученное в аренду.  
Арендованные основные средства:

Арендованный объект ОС	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Оборудование для кухонной зоны	656	376	-
Иное оборудование	1	-	-

На счете 006 «Бланки строгой отчетности» ведется учет вкладышей трудовых книжек.

По счету 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» собирается информации о наличии и движении различных гарантийных обязательств и обеспечений. Общая сумма обеспечений по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 5 757 тыс. руб., на 31 декабря 2024 года составила 5 031 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года составила 4 302 тыс. руб.

На счетах 100 «Малоценное имущество» и 111 «НМА» ведется контроль наличия и движения активов, стоимостью ниже установленного лимита.

Движение материальных ценностей на забалансовых счетах за 2025 год в тыс. руб.:

Наименование забалансового счета	№ счета	Наличие на начало года	Поступление	Выбытие	Наличие на конец года
Малоценное имущество	100	25 206	9 258	579	33 885
НМА	111	3 235	5 741		8 976

### 6. Учет и отражение в учете денежных потоков

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в учете в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006).

*Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное*

Под денежными эквивалентами понимаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Следующие активы признаются денежными эквивалентами:

- депозитные вклады по договорам, заключенным на срок до 3-х месяцев;
- высоколиквидные векселя, которыми будет произведен расчет (будут погашены) в течение 3-месяцев.

Общество в 2025 году размещало свободные денежные средства в банках в виде депозитов и овернайттов, сроком размещения не более 3 месяцев. Денежные потоки по размещению и возврату депозитов отражены в Отчете о движении денежных средств свернуто.

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

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действующий в день совершения операции. Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках и кассе, а также средства в расчетах в иностранной валюте отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса валюты, действовавшего 31 декабря 2024 г. Курс валюты составил:

- на 31 декабря 2025 г. – 78.2267 руб. за 1 доллар США
- на 31 декабря 2024 г. – 101.6797 руб. за 1 доллар США
- на 31 декабря 2023 г. – 89.6883 руб. за 1 доллар США

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на финансовые результаты как прочие доходы и/или расходы.

## **8. Займы и обеспечения**

Общество за отчетный период не получало кредитов и займов.

В течение 2025 года Общество не получало обеспечений обязательств третьих лиц.

## **9. Чистые активы**

Стоимость чистых активов общества по итогам 2025 года составила – 3 371 407, по итогам 2024 года составила – 2 792 867 тысячи рублей, по итогам 2023 года составила – 2 247 680 тысячи рублей.

## **10. Связанные стороны**

### **10.1. Перечень связанных сторон**

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

С 10.12.2025 г. Общество контролируется Акционерным обществом «Киберпротект» - основная (материнская) компания, которой принадлежит 100 % доли в уставном капитале Общества.

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное.

Конечной контролирующей стороной (бенефициарным владельцем) Общества является Онашвили Нана Отариевна.

Связанными сторонами Общества являются его аффилированные лица. Иных связанных сторон нет.

Список связанных сторон представлен в таблице ниже:

Полное название/ФИО аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Характер отношений
Акционерное общество «Киберпротект»	Лицо, владеющее 100% долей в уставном капитале Общества  Онашвили Нана Отариевна является участником с долей 100% уставного капитала АО «Киберпротект».	10.12.2025  02.12.2025	Основное (материнское) общество
Онашвили Нана Отариевна	Лицо, владеющее 100% долей в уставном капитале Общества.	с 30.09.2019 до 10.12.2025	Единственный участник Общества
ООО «Киберпротект Бел»	Дочерняя компания Общества, владение 100%	16.08.2024	Дочернее общество
Бадаев Алексей Павлович	Лицо, являющееся единоличным исполнительным органом.	29.10.2019	Единоличный исполнительный орган Общества

Расчеты со связанными сторонами производятся в денежной форме через банковские счета. Договоры со связанными сторонами предусматривают расчеты за работы, услуги на условиях, соответствующих рыночным. Займы связанным сторонам предоставлены на коммерческих условиях.

#### 10.2. Операции со связанными сторонами

Операции между Обществом и связанными сторонами по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств представлены в таблице ниже (без учета НДС):

Вид операции	Вид связанных сторон	Отчетный год, тыс. руб.	Предыдущий год, тыс. руб.
Приобретение работ, услуг	дочерние общества	32 000	2 181
Выдача займов	основное общество	1 500	-
Начисление процентов по выданным займам	основное общество	5	-
Выплата дивидендов начислено, в том числе: выплачено за вычетом НДФЛ		764 706	936 252
		650 048	795 914
Краткосрочные вознаграждения: оплата труда, страховые взносы. Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.	единственный участник до 10.12.2025	3 732	3 140
		291	175

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

### 10.3. Состояние расчетов со связанными сторонами

Остатки задолженности Общества со связанными сторонами представлены в таблице ниже.

Показатель	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
<b>1. Дебиторская задолженность</b>	<b>3 624</b>	<b>3 319</b>	<b>-</b>
в том числе:			
1.1. Дебиторская задолженность по авансам, выданным за работы, услуги:			
дочернее общество	2 119	3 319	-
1.2. Дебиторская задолженность по выданным займам (включая проценты):			
основное общество	1 505	-	-

Обеспечения третьим лицам по обязательствам связанных сторон Обществом не выдавалось.

### 10.4. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Под основным управленческим персоналом Общества понимаются должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества - генеральный директор, исполнительный директор, коммерческий директор, финансовый директор, директор департамента разработки.

Вознаграждения управленческому персоналу составили:

Перечень вознаграждений	Отчетный год, тыс. руб.	Предыдущий год, тыс. руб.
<b>1. Краткосрочные вознаграждения:</b>	<b>101 859</b>	<b>197 165</b>
в том числе:		
Оплата труда	94 390	195 755
Отчисления во внебюджетные фонды	7 469	1 410

## 11. Условные активы и обязательства

Учет условных активов и обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

Общество не имеет неоконченных судебных разбирательств.

У Общества не имеется неурегулированных расчетов с контрагентами, контролирующими органами, работниками.

Общество не выдавало обеспечения (не предоставляло гарантии) исполнения обязательств третьих лиц (поручительства, независимые гарантии).

Общество выдало обеспечения по собственным договорам аренды (обеспечительные платежи):

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Выданные – всего	5 757	5 031	4 302
в том числе:			
УК ФИЗТЕХ-21 ООО	3 549	3 156	2 987

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Борисов Игорь Витальевич ИП	1 207	1 066	993
А ПЛЮС ЕСТЕЙТ АО	584	442	-
СМАРТПАРКОВКА ООО	300	260	225
ОЭЗ ИННОПОЛИС АО	117	107	97

## 12. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Общество проводило анализ рисков на 31.12.2025 г. По итогам проведенного анализа финансовое положение Общество с ограниченной ответственностью «Киберпротект» оценено по балльной системе в +1,75, что соответствует рейтингу AAA (отличное положение). Финансовые результаты деятельности организации за весь рассматриваемый период оценены в +1,67, что соответствует рейтингу AAA (отличные результаты). Необходимо отметить, что итоговые оценки получены с учетом как значений показателей на конец анализируемого периода, так и динамики показателей, включая их прогнозные значения на последующий год. Итоговый балл финансового состояния, сочетающий в себе анализ финансового положения и результаты деятельности организации, равняется +1,72 – по шкале рейтинга это отличное состояние (AAA).

Рейтинг "AAA" свидетельствует об отличном финансовом состоянии организации, ее способности отвечать по своим обязательствам в краткосрочной (исходя из принципа осмотрительности), и, возможно, долгосрочной перспективе. Такие организации относятся к категории надежных заемщиков, обладая высокой степенью кредитоспособности.

## 13. События после отчетной даты

При раскрытии информации о событиях после отчетной даты Общество руководствуется ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утвержденным Приказом Минфина России от 25.11.1998 N 56н

События после отчетной даты, признание фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год не происходили.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания отчетности за отчетный период. Событием после отчетной даты признается также объявление дивидендов по результатам деятельности Общества за отчетный период и предыдущие отчетные годы. При составлении бухгалтерской отчетности Общество оценивает последствия события после отчетной даты.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой 31.12.2025 г. и датой подписания настоящей бухгалтерской отчетности за 2025 год, отсутствуют.

## 14. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетный период 2025 года Обществом не принималось решений о прекращении каких-либо видов деятельности. Общество планирует продолжать финансово-хозяйственную деятельность в течении 2026 года, и далее, в течение 2027 года, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой кредиторов.

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

## 15. Информация о непрерывности деятельности

Руководство провело оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Проанализированы события и условия, в которых осуществляется хозяйственная деятельность Общества. Проведена оценка значимости тех условий или событий, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, а также событий и условий, касающихся способности Общества исполнить свои обязательства.

Общество способно продолжать деятельность непрерывно, для этого у него есть все необходимые ресурсы, положительные показатели чистых активов и положительные показатели роста.

По мнению руководства Общества, существенная неопределенность относительно способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем отсутствует.

Общество намерено продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность и не имеет намерения или потребности в ликвидации или прекращении деятельности.

## 16. Государственная помощь

Общество не получало государственной помощи в отчетном периоде.

Генеральный директор



(подпись)

Бадаев Алексей Павлович

(расшифровка подписи)

23 января 2026 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано (пересчитанная) стоимость	первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	переклассифицировано первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересчитанная) стоимость
Нематериальные активы - всего:	3а 2025 г.	1 055 677	(406 621)	919 900	(1 660)	770	(390 466)	-	-	1 993 897	(796 317)
в том числе:	3а 2024 г.	329 765	(167 443)	735 912	-	-	(239 176)	-	-	1 055 677	(406 621)
Произведения науки, литературы и искусства	3а 2025 г.	-	-	20 801	-	-	(6 738)	-	-	20 801	(6 738)
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	4 462	-	-	(1 375)	-	-	4 462	(1 375)
Программа ЭВМ	3а 2024 г.	1 029 691	(398 839)	665 713	(1 660)	770	(368 563)	-	-	1 895 404	(767 392)
из них исключительные права	3а 2024 г.	327 285	(166 850)	702 406	-	-	(231 989)	-	-	1 029 691	(398 839)
Другие НМА	3а 2024 г.	327 285	(166 850)	702 406	-	-	(231 989)	-	-	1 895 404	(767 392)
из них исключительные права	3а 2024 г.	35 866	(7 782)	33 366	-	-	(15 179)	-	-	1 029 691	(398 839)
Другие НМА	3а 2024 г.	2 480	(592)	33 506	-	-	(7 190)	-	-	67 692	(22 196)
из них исключительные права	3а 2025 г.	20 906	(4 903)	25 908	-	-	(9 414)	-	-	36 986	(7 782)
из них исключительные права	3а 2024 г.	1 629	(692)	19 077	-	-	(4 311)	-	-	46 813	(14 317)
										20 906	(4 903)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано (пересчитанная) стоимость	первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	переклассифицировано первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересчитанная) стоимость
Нематериальные активы, созданные организацией - всего:	3а 2025 г.	1 032 090	(399 244)	865 670	-	-	(369 731)	-	-	1 899 760	(768 975)
в том числе:	3а 2024 г.	327 611	(166 932)	704 479	-	-	(232 312)	-	-	1 032 090	(399 244)
Программа ЭВМ	3а 2025 г.	1 029 691	(398 839)	865 713	-	-	(368 563)	-	-	1 895 404	(767 392)
из них исключительные права	3а 2025 г.	327 285	(166 850)	702 406	-	-	(231 989)	-	-	1 029 691	(398 839)
Другие НМА	3а 2025 г.	327 285	(166 850)	702 406	-	-	(368 563)	-	-	1 895 404	(767 392)
из них исключительные права	3а 2025 г.	2 399	(405)	957	-	-	(1 176)	-	-	3 356	(1 583)
Другие НМА	3а 2024 г.	326	(82)	2 072	-	-	(323)	-	-	2 398	(405)
из них исключительные права	3а 2025 г.	2 398	(405)	957	-	-	(1 176)	-	-	3 356	(1 583)
Другие НМА	3а 2024 г.	326	(82)	2 072	-	-	(323)	-	-	2 398	(405)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	в том числе:	всего	в том числе:	всего	в том числе:	всего
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	1 187 560	659 056	659 056	-	162 323
в том числе:	-	14 063	-	-	-	-
Произведения науки, литературы и искусства	-	-	-	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-	-	-	-
Программа ЭВМ	-	1 128 012	630 852	630 852	-	160 435
из них созданные организацией	-	1 128 012	630 852	630 852	-	160 435
Другие НМА	-	45 505	28 204	28 204	-	1 888
из них созданные организацией	-	1 773	1 993	1 993	-	245
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-
Произведения науки, литературы и искусства	-	-	-	-	-	-
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.	
	всего	в том числе:	всего	в том числе:	всего	в том числе:
Нематериальные активы, находящиеся в залоге	-	-	-	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям	-	-	-	-	-	-

### 3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода
		На начало года	затраты	обесценение	списано	
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов всего	За 2025 г.	-	49 177	-	-	накопленное обесценение
	За 2024 г.	-	31 723	-	-	фактические затраты
в том числе:	За 2025 г.	-	20 659	-	-	накопленное обесценение
	За 2024 г.	-	28 518	-	-	фактические затраты
Произведения науки, литературы и искусства	За 2025 г.	-	31 723	-	-	накопленное обесценение
	За 2024 г.	-	-	-	-	фактические затраты
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	накопленное обесценение
	За 2024 г.	-	-	-	-	фактические затраты
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	-	-	накопленное обесценение
	За 2024 г.	-	-	-	-	фактические затраты
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	1 154	120 741	-	-	накопленное обесценение
	За 2024 г.	-	3 226	-	-	фактические затраты
в том числе:	За 2025 г.	-	957	-	-	накопленное обесценение
	За 2024 г.	-	2 072	-	-	фактические затраты
Другие НМА	За 2025 г.	1 154	119 784	-	-	накопленное обесценение
	За 2024 г.	-	1 154	-	-	фактические затраты
Программы ЭВМ	За 2025 г.	135 452	1 733 396	-	-	накопленное обесценение
	За 2024 г.	218 057	619 801	-	-	фактические затраты
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	накопленное обесценение
	За 2024 г.	-	-	-	-	фактические затраты
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	накопленное обесценение
	За 2024 г.	-	-	-	-	фактические затраты
Другие НМА	За 2025 г.	135 452	1 733 396	-	-	накопленное обесценение
	За 2024 г.	218 057	619 801	-	-	фактические затраты
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	-	-	накопленное обесценение
	За 2024 г.	-	-	-	-	фактические затраты
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	1 154	120 741	-	-	накопленное обесценение
	За 2024 г.	-	3 226	-	-	фактические затраты
в том числе:	За 2025 г.	-	957	-	-	накопленное обесценение
	За 2024 г.	-	2 072	-	-	фактические затраты
Другие НМА	За 2025 г.	1 154	119 784	-	-	накопленное обесценение
	За 2024 г.	-	1 154	-	-	фактические затраты
Программы ЭВМ	За 2025 г.	135 452	1 733 396	-	-	накопленное обесценение
	За 2024 г.	218 057	619 801	-	-	фактические затраты
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	накопленное обесценение
	За 2024 г.	-	-	-	-	фактические затраты
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	накопленное обесценение
	За 2024 г.	-	-	-	-	фактические затраты
Другие НМА	За 2025 г.	135 452	1 733 396	-	-	накопленное обесценение
	За 2024 г.	218 057	619 801	-	-	фактические затраты
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	-	-	накопленное обесценение
	За 2024 г.	-	-	-	-	фактические затраты

### 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.	3 235	5 979	(238)	8 976	-
	За 2024 г.	2 161	1 074	-	3 235	-
в том числе:	За 2025 г.	3 018	5 647	(238)	8 427	-
	За 2024 г.	1 944	1 074	-	3 018	-
из них не исключительные	За 2025 г.	217	332	-	549	-
	За 2024 г.	217	-	-	217	-
из них исключительные права	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.	-	-	-	-	-

Генеральный директор

(наименование должности)

Бадаев Алексей Павлович

(расшифровка подписи)

23 января 2026 г.

4. Основные средства  
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименования показателей	Период	Изменения за период				Изменения за период						
		На начало года		в том числе:		На конец периода		в том числе:				
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная стоимость (переоцененная)	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная стоимость (переоцененная)	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость (переоцененная)	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	500 069	(162 276)	290 658	(6 730)	6 730	(100 974)	-	-	784 016	(256 519)	
	За 2024 г.	300 606	(95 359)	204 792	(5 310)	5 216	(72 133)	-	-	500 098	(162 276)	
в том числе:												
	Создания	31 343	(12 663)	66 173	-	-	(18 650)	-	-	97 516	(31 313)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	29 906	(4 761)	1 437	-	-	(7 902)	-	-	31 343	(12 863)	
	За 2024 г.	2 238	-	-	-	-	(316)	-	-	2 238	(316)	
Офисное оборудование	За 2025 г.	458 096	(149 045)	223 948	(6 730)	6 730	(81 268)	-	-	675 315	(233 573)	
	За 2024 г.	270 700	(80 569)	192 706	(5 310)	5 216	(63 664)	-	-	458 096	(149 045)	
Транспортные средства	За 2025 г.	8 410	(568)	-	-	-	(681)	-	-	8 410	(568)	
	За 2024 г.	-	-	8 410	-	-	(568)	-	-	8 410	(568)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	536	-	-	(69)	-	-	536	(69)	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:												
	Здания	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименования показателей	Период	Изменения за период				Изменения за период					
		На начало года		в том числе:		На конец периода		в том числе:			
		фактическая стоимость (переоцененная)	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом учета фактической стоимости)	фактическая стоимость (переоцененная)	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая стоимость (переоцененная)	накопленные амортизация и обесценение	
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	210 300	(81 921)	140 024	(4 935)	370	(60 965)	-	-	345 369	(142 576)
	За 2024 г.	116 060	(34 441)	96 192	(2 253)	-	(47 480)	-	-	210 300	(81 921)
в том числе:											
	Здания	176 965	(57 370)	16 527	(2 976)	370	(35 620)	-	-	190 516	(92 880)
Сооружения	За 2025 г.	95 761	(24 166)	83 456	(2 253)	-	(33 204)	-	-	176 965	(57 370)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	33 335	(24 551)	112 454	(1 959)	-	(23 937)	-	-	143 830	(48 488)
	За 2024 г.	20 288	(10 275)	13 036	-	-	(14 276)	-	-	33 335	(24 551)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	11 043	-	-	(1 208)	-	-	11 043	(1 208)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	в том числе:	Амортизируемые основные средства - всего	в том числе:	Амортизируемые основные средства - всего	в том числе:
Здания	730 309	466 191	730 309	466 191	286 867	286 867
Сооружения	97 636	119 595	97 636	119 595	71 595	71 595
Машины и оборудование (кроме офисного)	66 203	18 680	66 203	18 680	25 145	25 145
Офисное оборудование	451 742	309 051	451 742	309 051	180 103	180 103
Транспортные средства	7 162	7 643	7 162	7 643	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	467	-	467	-	-	-
Другие виды основных средств	9 835	-	9 835	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	-	-



**4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость**

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение		
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор \_\_\_\_\_  
 (наименование должности)  Бадаев Алексей Павлович  
 (расшифровка подписи)

23 января 2026 г.



5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период					На конец периода			
	Период	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.	231	-	1 500	-	-	-	-	-	1 731	-
	За 2024 г.	-	-	231	-	-	-	-	-	231	-
в том числе: Вклад в уставной капитал	За 2025 г.	231	-	-	-	-	-	-	-	231	-
	За 2024 г.	-	-	231	-	-	-	-	-	231	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	1 500	-	-	-	-	-	1 500	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	231	-	1 500	-	-	-	-	-	1 731	-
	За 2024 г.	-	-	231	-	-	-	-	-	231	-

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	-	-	-



Генеральный директор

(наименование должности)

23 января 2026 г.

Вадаев Алексей Павлович

(подпись)

(расшифровка подписи)


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	запасы	фактическая себестоимость списано	резерв под обесценение	запасы	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	3а 2025 г.	4 002	-	95 873	(83 685)	-	95 873	-	-	X	-	6 190	-
	3а 2024 г.	3 096	-	85 347	(84 441)	-	85 347	-	-	X	-	4 002	-
в том числе:													
Сырье и материалы	3а 2025 г.	3 992	-	93 287	(91 790)	-	93 287	-	-	-	-	5 489	-
	3а 2024 г.	3 096	-	85 328	(84 432)	-	85 328	-	-	-	-	3 992	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	2 586	(1 894)	-	2 586	-	-	10	-	702	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	(10)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	19	9	-	19	-	-	-	-	10	-

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Генеральный директор (подпись)  Бадаев Алексей Павлович (расшифровка подписи)



23 января 2026 г.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

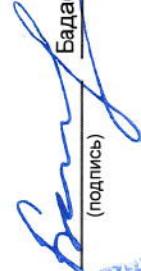
Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (слисванной) в одном отчетном периоде)										На конец периода			
		На начало года		поступило					слисвано				На конец периода по условиям Договора	резерв по сомнительным долгам	
		по условиям Договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	25 002 20 666	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	13 170 25 002	(11 832) 4 336	- -	- -
в том числе:															
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г. 3а 2024 г.	23 802 20 666	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	12 450 23 802	(11 952) 3 136	- -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 200 -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	720 1 200	(480) 1 200	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 170 321 1 178 627	- -	7 432 932 5 667 391	- -	- -	- -	(7 013 277) (5 671 362)	- -	- -	- -	1 601 809 1 170 321	-11 832 (4 336)	- -	- -
в том числе:															
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	47 735 12 352	- -	651 277 561 925	- -	- -	- -	(672 356) (526 542)	- -	- -	- -	26 656 47 735	- -	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 037 553 1 148 021	- -	5 654 202 4 418 172	- -	- -	- -	(5 214 302) (4 468 640)	- -	- -	- -	1 537 453 1 097 553	- -	- -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	3 580 5 226	- -	155 808 204 625	- -	- -	- -	(158 612) (206 272)	- -	- -	- -	773 3 580	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	4 648 4 448	- -	33 430 20 206	- -	- -	- -	(23 316) (18 806)	- -	- -	- -	15 242 4 648	480 (1 200)	- -	- -
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	48 48	- -	863 075 619 121	- -	- -	- -	(677 444) (619 121)	- -	- -	- -	5 679 48	- -	- -	- -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 684 207	- -	13 563 13 391	- -	- -	- -	(12 915) (10 914)	- -	- -	- -	3 332 2 684	- -	- -	- -
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г. 3а 2024 г.	5 17	- -	3 650 2 205	- -	- -	- -	(3 655) (2 210)	- -	- -	- -	26 12	- -	- -	- -
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	17 17	- -	2 559 1 250	- -	- -	- -	(2 559) (13 766)	- -	- -	- -	17 12 206	- -	- -	- -
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г. 3а 2024 г.	13 370 8 178	- -	20 950 -	- -	- -	- -	(12 622) (17)	- -	- -	- -	13 370 6	11 352 (3 136)	- -	- -
Расходы будущих периодов	3а 2025 г. 3а 2024 г.	23 126	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	6 23	- -	- -	- -
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	664 -	- -	6 160 2 792	- -	- -	- -	(6 400) (2 126)	- -	- -	- -	424 664	- -	- -	- -

Итого	За 2025 г.	1 195 323	-	7 432 932	-	(7 013 277)	-	X	1 614 979
	За 2024 г.	1 199 293	-	5 867 391	-	(5 871 362)	-	X	1 195 323

### 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	-	-	-	-	-	-



Генеральный директор  Бадаев Алексей Павлович  
 (наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

23 января 2026 г.

## 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		погашено	на доходы	переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	97 484 47 633	86 110 59 477	(22 214) (9 626)	-	-	161 380 97 484	
в том числе:								
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	97 484 47 633	86 110 59 477	(22 214) (9 626)	-	-	161 380 97 484	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	321 761 157 197	564 122 197 576	(117 946) (33 012)	-	-	767 937 321 761	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	4 876 7 246	6 766 3 595	(4 876) (5 964)	-	-	6 766 4 876	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 27	- -	- (27)	-	-	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	79 588 1 127	351 063 79 552	(79 457) (1 691)	-	-	351 195 79 588	
Расчеты за добровольное медицинское страхование	3а 2025 г. 3а 2024 г.	598 722	4 324 598	(598) (722)	-	-	4 324 598	
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	40 661 37 169	25 214 18 415	(1 026) (14 923)	-	-	64 848 40 661	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	14 154 6 029	59 068 8 124	(968) -	-	-	72 254 14 154	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	95 563 64 972	74 368 30 591	- -	-	-	169 932 95 563	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	4 837 3 313	17 751 1 535	(92) (11)	-	-	22 497 4 837	
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г. 3а 2024 г.	81 364 35 973	25 567 55 052	(30 810) (9 661)	-	-	76 121 81 364	
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	94 18	- 88	(94) (12)	-	-	- 94	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г. 3а 2024 г.	25 -	- 25	(25) -	-	-	- 25	

Итого	За 2025 г.	419 245	650 232	-	(140 160)	-	X	929 317
	За 2024 г.	204 830	257 053	-	(42 638)	-	X	419 245

## 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	погашено	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	134 318 331 054	346 595 (195 992)	(156 295) (744)	324 520 134 318
в том числе:					
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	110 467	176 671	(143 569)	143 569
	За 2024 г.	60 720	49 746	-	110 467
Резерв на премию покупателю	За 2025 г.	15 854	95 340	-	111 194
	За 2024 г.	231 560	(215 706)	-	15 854
Резерв по бонусам	За 2025 г.	-	62 126	-	62 126
	За 2024 г.	38 774	(38 774)	-	-
НМА возобновляемые	За 2025 г.	7 998	12 459	(12 726)	7 632
	За 2024 г.	-	8 742	(744)	7 998


Генеральный директор  
(наименование должности) Бадаев Алексей Павлович  
(расшифровка подписи)

23 января 2026 г.



### 9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	5 757	5 031	4 302
в том числе:			
УК ФИЗТЕХ-21 ООО	3 549	3 156	2 987
Борисов Игорь Витальевич ИП	1 207	1 066	993
А ПЛЮС ЕСТЕЙТ АО	584	442	-
СМАРТПАРКОВКА ООО	300	260	225
ОЗЗ ИННОПОЛИС АО	117	107	97


  
 Генеральный директор (наименование должности) **Бадаев Алексей Павлович** (расшифровка подписи)



23 января 2026 г.

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	51 243	28 083
Затраты на оплату труда	1 536 759	1 227 343
Отчисления на социальные нужды	135 651	57 167
Амортизация	552 405	358 791
Прочие затраты	1 669 641	1 191 135
Итого по элементам	3 945 699	2 862 520
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 945 699	2 862 520

Генеральный директор  
 (наименование должности)  Бадаев Алексей Павлович  
 (подпись) (расшифровка подписи)

23 января 2026 г.

