

Пояснения
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г и отчету о финансовых результатах
АО «РОСБИЗНЕСКОНСАЛТИНГ» за 2025 год.

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ

Полное наименование организации: Акционерное Общество
«РОСБИЗНЕСКОНСАЛТИНГ»
Краткое наименование: АО «РОСБИЗНЕСКОНСАЛТИНГ»
ИНН/КПП 7737008974/772501001

Юридический (фактический) адрес:

115280, Москва г, вн.тер. г. муниципальный округ Даниловский, ул Ленинская Слобода, д. 26, стр. 3, этаж 2, помещ. I, ком. 32 – с 11. 06.2021г.

Расчетный счет № 40702810200010944581 в АО ЮНИКРЕДИТ БАНК Г.МОСКВА
БИК 044525545, к/счет № 30101810300000000545

№ 40702810903800000325 в Банк ВТБ (публичное акционерное общество)
БИК: 044525187, К/с: 30101810700000000187

Свидетельство о государственной регистрации: серия 77 № 004815803 выдано 15 октября 2002 года Межрайонной инспекцией МНС России №39 по г. Москве
ОГРН: 1027700316159

Основной вид деятельности: Деятельность информационных агентств (ОКВЭД 63.91)

Состав учредителей: ПАО "ГК РБК" (размер доли в уставном капитале 100%);
Уставный капитал: 32 800 (Тридцать две тысячи восемьсот) рублей состоит из 328 обыкновенных акций.

Уставный капитал оплачен участником полностью.

Изменения в Учредительных документах за отчетный период: не было.

Члены исполнительных и контрольных органов:

Генеральный директор: Молибог Николай Петрович

Главный бухгалтер:

Смирнова Екатерина Александровна.

Сведения о сотрудниках

Среднесписочная численность работающих в 2025 году за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 - 277,1 чел.

Списочная численность на 31.12.2025г – 316 чел., в том числе 8 предпенсионеров.

Компания обязана предоставлять квоты рабочих мест для инвалидов.

Сведения об аренде помещений:

1. Договор аренды объектов недвижимого имущества № Д-424/448ФПА от 01.02.2025 г. Адрес арендуемого помещения: 117393, г. Москва, ул. Профсоюзная, д. 78, стр. 1. Арендодатель: АО «НИИАА». Площадь арендуемого помещения 146,8 квадратных

- метров. Сумма ежемесячной арендной платы за аренду помещений составляет 205 тыс. рублей;
2. Договор аренды объектов недвижимого имущества № Д-424/377ФПЭ от 01.03.2024 г. Адрес арендуемого помещения: 117393, г. Москва, ул. Профсоюзная, д. 78, стр. 1. Арендодатель: АО «НИИАА». Площадь арендуемого помещения 146,8 квадратных метров. Сумма ежемесячной арендной платы за аренду помещений составляет 196 тыс. рублей. Прекратил действие 31.01.2025.;
 3. Договор аренды объекта недвижимого имущества от 18.09.2023 г. Адрес арендуемого помещения: Москва г., Космодамианская набережная, д. 52, стр. 7. Площадь арендуемого помещения 2 816,5 квадратных метров. Арендодатель: ООО "Москва – Красные холмы". Сумма годовой арендной платы за субаренду помещения составляет 24 тыс. рублей за квадратный метр, с 14.10.2025г – 26 тыс. руб. (индексация 6%).
 4. Договор аренды объекта недвижимого имущества С/20-6/УК от 21.12.2020 г. Адрес арендуемого помещения: 115280, Москва г., ул. Ленинская Слобода, д. 26, стр. 3. Площадь арендуемого помещения 2 045,5 квадратных метров. Арендодатель: Общество с ограниченной ответственностью «Гамма Кэпитал Групп» Д.У. Комбинированным закрытым паевым инвестиционным фондом «Океан». Сумма ежемесячной арендной платы за аренду помещений составляет 3 784 тыс. рублей
 5. Договор аренды объекта недвижимого имущества РУ/24-01/ОК от 21.10.2024 г. Адрес арендуемого помещения: 115280, Москва г., ул. Ленинская Слобода, д. 26, стр. 3. Площадь арендуемого помещения 2 543,9 квадратных метров. Арендодатель: Общество с ограниченной ответственностью «Гамма Кэпитал Групп» Д.У. Комбинированным закрытым паевым инвестиционным фондом «Океан». Сумма ежемесячной арендной платы за аренду помещений составляет 6 360 тыс. рублей
 6. Договор аренды нежилого помещения СП/25-10/ОФ от 13.03.2025 г. Адрес арендуемого помещения: 115280, Москва г., ул. Ленинская Слобода, д. 26. Площадь арендуемого помещения 280,2 квадратных метров. Арендодатель: ООО «УК «АБСОЛЮТ Эссет Менеджмент» Д.У. Комбинированным ЗПИФ «Симонов Плаза». Сумма ежемесячной арендной платы за аренду помещений составляет 705 тыс. рублей

Сведения об отчетности

Отчетный период – с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г.

Единица измерения - (тыс. руб.)

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, федеральных стандартов, подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости активов.

Способ ведения бухгалтерского учета - автоматизированный с применением бухгалтерской программы 1С:ERP. Управление холдингом (3.2.8.18)

В 2025 году Общество не вносило корректировки в бухгалтерскую отчетность в отношении предшествующих отчетных периодов.

Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается

существенной, если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, группа статей бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%, а также если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Форма расчетов безналичная.

АО «РОСБИЗНЕСКОНСАЛТИНГ» является плательщиком по следующим видам налогов:

1. НДС;
2. Налог на прибыль организаций.

Также выступает налоговым агентом по указанным выше налогам.

2. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ КОМПАНИИ И ЕЕ ИЗМЕНЕНИЯХ

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно из года в год за исключением случаев внесения изменений в законодательство РФ и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с федеральным законом РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. N 34н; положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организаций» (ПБУ 1/2008), утвержденного приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. N 106н и Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. N 94н.

Инвентаризация проводится в соответствии с Приказом Минфина от 13 января 2023 № 4н — приказ о проведении инвентаризации, утверждающий ФСБУ 28/2023

Инвентаризация основных средств, финансовых вложений, дебиторской и кредиторской задолженности и прочих активов, и обязательств проведена по состоянию на 31.12.2025 г.

Изменения в учетной политике за 2025 год по сравнению с 2024 годом.

С 2025г. компания применяет:

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

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

на дату их принятия к учету;

на последнюю дату месяца на отчетную дату и на дату совершения операции;

на дату погашения обязательства.

Курсовые разницы отражаются свернуто в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в основной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Учет финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признавать сумму фактических затрат организации на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Фактические затраты на приобретение активов в качестве финансовых вложений принимаются к учету согласно перечню, приведенному в ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 126н.

В случае несущественности величины прочих затрат, кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продажи (если они составляют до 5% от сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) при приобретении финансовых вложений принимаются к учету в качестве операционных расходов.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Депозитные вклады, размещенные на банковских счетах на срок свыше трех месяцев учитываются в качестве финансовых вложений.

Доходы

Основной доход компания получает от размещения рекламно-информационных материалов заказчиков на собственных ресурсах.

Выручка отражается в учете на момент перехода права собственности на товары (работы, услуги) на основании первичных документов.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- компания имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда компания в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от компании к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены

При организации учета доходов организация руководствуется ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Расходы

В целях управления затратами и формирования себестоимости продукции организован синтетический и аналитический учет расходов по обычным видам деятельности, а именно:

- 01.03 Ремонт основных средств (кроме автомобилей и помещений)
- 01.04 Офисное и производственное оборудование и инвентарь, в т.ч. расходы на содержание
- 01.05 Офисное и производственное оборудование и инвентарь, в т.ч. расх. на содерж., не приним.
- 01.06 Канцтовары
- 01.07 Контент
- 01.08 Прямые расходы по размещению рекламы заказчика
- 01.12 Полиграфические работы
- 01.16 Доступ регистратора к реестрам доменных имен, регистрация доменных имен
- 01.17 Аренда каналов связи для оптового интернет-трафика, производственные услуги связи
- 01.18 Аренда и размещение оборудования (дата-центры)
- 01.20 Доступ регистратора к реестрам доменных имен, регистрация доменных имен, не принимаемые
- 01.21 Прямые расходы на ПО и прочие расходы для клиентов
- 01.22 Аренда площадки и кейтеринг для мероприятия
- 01.23 Расходные материалы для мероприятий
- 01.24 Прочие прямые расходы для проведения массовых мероприятий
- 01.25 Прочие прямые расходы для проведения массовых мероприятий, не приним. (имущ права: тов зн
- 01.26 Контент, не принимаемый в н/у
- 01.27 Прямые расходы на ПО и прочие расходы для клиентов, не принимаемые для налогообложения
- 01.28 Выплаты индивидуальным предпринимателям
- 01.29 Выплаты индивидуальным предпринимателям, не принимаемые для налогообложения
- 02.01 Заработная плата сотрудников
- 02.03 Выплаты по авторским договорам
- 02.04 Выплаты физическим лицам по договорам гражданско-правового характера
- 02.06 Премии
- 02.07 Компенсации при увольнении
- 02.08 Премия за эффективность*
- 02.10 Выплаты физическим лицам для проведения мероприятий

02.11 Выплаты физическим лицам для спецпроектов и заказных исследований

02.12 Компенсация расходов (связь и пр.)

02.13 Компенсация расходов (транспорт)

02.14 Выплаты по авторским договорам, не принимаемые для налогообложения

02.15 Выплаты физическим лицам по договорам гражданско-правового характера, не принимаемые

03.01 Отчисления на социальные нужды по трудовым договорам

03.02 Взносы по страхованию от несчастных случаев на производстве

03.03 Отчисления на социальные нужды по авторским договорам

03.04 Отчисления на социальные нужды по договорам гражданско-правового характера

03.10 Отчисления на социальные нужды по выплатам физическим лицам для проведения мероприятий

03.11 Отчисления на социальные нужды по выплатам физ.лицам для спецпроектов и заказных иссл-й

04.01 Амортизация основных средств

04.02 Амортизация нематериальных активов

04.03 Амортизация основных средств, не принимаемая для налогообложения

05.05 Добровольное страхование прочей гражданской ответственности, не приним. для налогообложения

05.06 Добровольное страхование работников

06.01 Расходы на содержание и обслуживание служебного автотранспорта

06.05 Расходы на ГСМ сверх нормы, не принимаемые для налогообложения

06.07 Расходы на содержание и обслуживание автотранспорта, не принимаемые для налогообложения

07.01 Таможенные пошлины и прочие сборы

07.02 Транспортный налог

07.04 Расходы на получение лицензий и свидетельств

08.01 Расходы на гостиницу

08.02 Суточные

08.03 Расходы на проезд

08.05 Прочие командировочные расходы

08.06 Прочие командировочные расходы, не принимаемые для налогообложения

09.02 Расходы на сотовую связь

09.04 Прочие услуги связи (почта, телеграф, Такском)

09.05 Прочие услуги связи (почта, телеграф, Такском), не принимаемые для налогообложения

09.06 Расходы на связь (телефония)

10.01 Проведение приема

10.03 Представительские расходы, не принимаемые для налогообложения

11.02 Расходы на приобретение санитарно-гигиенических средств

- 11.03 Прочие расходы по соблюдению санитарных норм и правил
- 11.04 Прочие расходы по соблюдению санитарных норм и правил, не принимаемые для налогообложения
- 12.01 Арендные платежи за арендуемое помещение (офис)
- 12.02 Расходы на коммунальные услуги
- 12.03 Расходы по уборке помещения
- 12.04 Расходы на ремонт помещения
- 12.05 Расходы по вывозу мусора
- 12.06 Расходы на охрану помещения
- 12.07 Прочие расходы на помещение
- 13.01 Расходы на рекламу по нормативу
- 13.02 Расходы на рекламу в печатных СМИ
- 13.03 Расходы на рекламу по радио, ТВ
- 13.04 Расходы на рекламу в интернете
- 13.05 Расходы на наружную рекламу
- 13.06 Расходы на участие в выставках
- 13.08 Рекламные расходы, не принимаемые для налогообложения
- 13.10 Расходы на рекламу по нормативу (выкладка и распространение печатной продукции)
- 14.02 Расходы по набору работников
- 14.05 Расходы на подготовку и переподготовку кадров, не принимаемые для налогообложения
- 14.06 Расходы на аудиторские услуги
- 14.08 Расходы на юридические консалтинговые услуги
- 14.09 Услуги нотариуса
- 14.11 Расходы на информационные консалтинговые услуги
- 14.13 Корпоративные мероприятия и подарки сотрудникам, не принимаемые для налогообложения
- 15.01 Расходы на программное обеспечение
- 15.02 Расходы на программное обеспечение, не принимаемые для
- 15.03 Прочее приобретение прав на результаты интеллектуальной деятельности
- 16.01 Услуги посредников (за отчетный год)
- 16.03 Маркетинговые расходы
- 16.04 Транспортные, экспедиторские услуги и логистика
- 16.05 Услуги хранения
- 16.07 Книги, брошюры, журналы и газеты
- 16.14 Прочие расходы
- 16.15 Прочие расходы, не принимаемые для налогообложения
- 16.17 Расходы по приему платежей
- 16.18 Услуги такси

- 16.19 Услуги такси, не принимаемые для налогообложения
- 16.22 Доп.расходы на товары
- 16.24 Доп. расходы на материалы, распределение по сумме

Все расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности, учитываются как прочие расходы.

К прочим расходам относятся:

- 01.01 Услуги банков по текущей деятельности
- 01.03 Услуги банков за валютный контроль
- 02.02 Проценты по полученным займам и кредитам
- 02.06 Процентные расходы
- 03.01 Курсовые разницы
- 04.02 Реализация основных средств
- 04.04 Реализация прочего имущества
- 05.01 Резерв по долгам
- 05.04 Резерв под обесценение финансовых вложений
- 06.02 Списанная дебиторская задолженность прочая
- 06.06 Штрафы и пени по налогам и сборам
- 06.07 Судебные расходы и арбитражные сборы
- 06.08 Доходы/расходы от участия в уставных капиталах
- 06.09 Прибыль (убыток) прошлых лет НПП
- 06.10 Прибыль (убыток) прошлых лет, не принимаемый для налогообложения
- 06.12 Расходы на проведение собраний акционеров
- 06.16 Безвозмездно переданное имущество
- 06.17 НДС по безвозмездно переданному имуществу
- 06.19 Расходы, произведенные в пользу работников
- 06.20 Другие расходы, принимаемые для налогообложения
- 06.21 Другие расходы, не принимаемые для налогообложения
- 06.28 Списание выделенного НДС на прочие расходы
- 10.03 НДС по представительским расходам, не принимаемым для налогообложения
- 14.14 НДС с корпоративных мероприятий и подарков сотрудникам НПП

При организации учета расходов организация руководствуется ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Учет затрат по кредитам и займам

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам.

Проценты по полученным займам и кредитам учитываются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Оценочные резервы. В бухгалтерском учете начисляются следующие виды оценочных резервов:

- под обесценение финансовых вложений;
- по сомнительным долгам;

При этом существует следующий порядок создания резервов:

1. Резервы создаются в связи с существующими на отчетную дату обязательствами организации, по которым существует неопределенность в отношении их величины либо срока исполнения, суммы резерва относятся на счет 91 «Прочие доходы и расходы».
2. Резервы сомнительных долгов по расчетам с другими предприятиями и организациями создаются отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
3. Резервы под обесценение финансовых вложений формируются в случае, если проверка на обесценение подтвердит устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Оценочные обязательства. В бухгалтерском учете и отчетности отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- на оплату неиспользованных отпусков;
- по неотфактурованным поставкам.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании определяется на основе декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02). Для расчета временных разниц и определения величины отложенных налоговых активов и обязательств Общество применяет балансовый метод. Данный метод Общество закрепило в учетной политике для целей бухгалтерского учета.

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов (строка

1180 «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства») бухгалтерского баланса соответственно.

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

Внеоборотные активы

На балансе компании на 31.12.2025 г. числятся нематериальные активы. Остаточная стоимость НМА на 31.12.2025 г. составляет 104 139 тыс. рублей (на 31.12.2024 г. составляет 132 935 тыс. рублей).

На балансе компании на 31.12.2025 г. числятся основные средства: Компьютерное оборудование и арендованное основное средство. Остаточная стоимость на 31.12.2025 г. составляет 757 699 тыс. рублей.

Право пользования активом признается по справедливой стоимости в соответствии со ст.50 ФСБУ 25/2018 и отражается на сч. 01. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки на 01.01.2025г. составляет 420 074 тыс. рублей. Срок аренды рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки, условия и намерения реализации таких возможностей. Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации линейным способом ежемесячно. Остаточная стоимость ППА на 31.12.2025 г. составляет 587 262 тыс. рублей. Ставка дисконтирования рассчитана на основе данных взятых из открытых источников по ставкам по кредитам.

Приобретенные основные средства и нематериальные активы, не введенные в эксплуатацию на отчетную дату и числящиеся на сч. 08, в бухгалтерском балансе отражаются по строках 1110 «Нематериальные активы» и 1150 «Основные средства» соответственно.

Долгосрочные финансовые вложения (тыс.руб.)

В качестве долгосрочных финансовых вложений в бухгалтерском балансе на 31.12.2025 г. указаны акции и доли в уставных капиталах дочерних обществ, а также долгосрочное размещение денежных средств на депозитных счетах.

Виды финансовых вложений	31.12.2025г.	31.12.2024г.
Акции	1	1
Вклады в уставные капиталы	183 801	184 500
В том числе:		
ООО «Синьют.ру»	29 000	29 000
ООО «Тривиум»	154 801	155 500
Резерв под обесценение финансовых вложений	- 183 801	- 184 500
В том числе:		
ООО «Синьют.ру»	-29 000	-29 000
ООО «Тривиум»	-154 801	-155 500
Итого	-	-

Дебиторская задолженность (тыс. руб.)

в том числе:	31.12.2025	31.12.2024
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 449 148	1 641 514
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	28 135	99 333
Расчеты по налогам и сборам	-	72
Сальдо по ЕНС	5 708	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	657	1 608
Расчеты с подотчетными лицами	1 567	259
Расчеты с персоналом по прочим операциям	543	40
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15 929	6 287
Расходы будущих периодов	2	3
Итого	1 501 689	1 749 116

Просроченная дебиторская задолженность на 31 декабря 2025, 2024г. отсутствовала.

Долгосрочные прочие обязательства (тыс. руб.)

в том числе:	31.12.2025г.	31.12.2024 г.
Обязательства по аренде с ООО "Москва-Красные Холмы"	258 581	270 156
Обязательства по аренде с ООО «Гамма Кэпитал Групп» Д.У. Комбинированным закрытым паевым инвестиционным фондом «Океан»	294 436	147 046
Всего	553 017	417 202

Краткосрочные прочие обязательства (тыс. руб.)

в том числе:	31.12.2025г.	31.12.2024 г.
Обязательства по аренде с ООО "Москва-Красные Холмы"	6 517	6 041
Обязательства по аренде с ООО «Гамма Кэпитал Групп» Д.У. Комбинированным закрытым паевым инвестиционным фондом «Океан»	30 145	19 987
Прочие обязательства по непроведенным поставкам	272	
Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	89	89
Всего	37 023	26 117

Краткосрочные обязательства (тыс.руб.)

в том числе:	31.12.2025	31.12.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	899 834	763 787
Расчеты с покупателями и заказчиками	247 089	263 274
Расчеты по налогам и сборам	39 000	85 795
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	161 530	146 624
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	24 716	36 292
Расчеты с персоналом по оплате труда	24 906	18 921
Расчеты с подотчетными лицами	32	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	356	239
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 334	8 333
Итого	1 398 797	1 323 265

На 31 декабря 2025, 2024г. у компании отсутствовала просроченная кредиторская задолженность.

Краткосрочные обязательства по займам:

Займодавец	Договор	31.12.2025 г.		31.12.2024 г.	
		Основной долг	%	Основной долг	%
ГК РБК ПАО	Договор № 69-1409/7- от 16.09.2014 г.			40 800	36 726
	Договор № 69-2112/3 от 25.01.2023г			63 865	
Глобал Медиа Солюшенс ООО	Договор № 71-2009/64 от 24.09.2020 г.			29 000	
Лавпланет ООО	Договор № 63-2009/2 от 24.09.2020 г.			29 000	5 225
Итого				162 665	41 950

На 31.12.2025г. задолженность по договорам займа погашена.

Оценочные обязательства (тыс. руб.)

Движение оценочных обязательств со сроком исполнения менее 12 месяцев за 2025 и 2024 годы представлено следующим образом (тыс.руб):

	На аудит	На оплату неиспользованных отпусков	Итого
Баланс на 31 декабря 2024 года	210	42 357	42 567
Увеличение резервов		19 709	19 709
Использование резервов	(210)	(8 830)	(9 040)
Баланс на 31 декабря 2025 года		53 236	53 236

Информация о доходах и расходах

Доходы представлены следующим образом (тыс.руб):

Вид доходов	2025г.	2024г.
Автоматические продажи баннерной рекламы (RTB)	102 624	203 998
Баннерная реклама	1 087 270	1 524 394
Блокнот	408	
Гид	18 757	10 749
Доходы от информационного сопровождения деятельности заказчика		10 295
Доходы от посреднической деятельности	43 112	39 034
Доходы от продажи товара	226	109
Доходы от сдачи имущества в аренду	231 318	206 564
Маркетинговые исследования	49 662	62 452
Медийная ТВ-реклама	17 133	37 694
Передача прав администрирования доменов	34	41
Подписка на информационные услуги	687 770	515 984
Предоставление права использования товарного знака, инф.материалов, контента	932 032	69 760

Продажа (право использования) программного обеспечения по лицензионным договорам	18 611	19 089
Размещение информационных материалов	563 838	554 612
Размещение информационных материалов в печатных изданиях	13 665	10 267
Размещение информационных материалов на правах рекламы	335 305	310 434
Размещение информационных материалов на Радио РБК	719	
Размещение информационных материалов на телеканале	79 178	70 914
Размещение рекламы на радио	1 618	
Реклама в печатных изданиях	15 923	7 729
Реклама на сторонних ресурсах	455	
Спонсорство и реклама	307 899	124 999
Услуги на Платформе Hyper AdTech	2 000	
Участие, продажа билетов, тур.услуги и др.	13 191	3 943
Фотокнига	637	
Итого	4 523 384	3 783 061

Расходы представлены следующим образом:

Себестоимость продаж:

	2025г.	2024г.
01 Материальные затраты, работы и услуги производственного характера	1 021 482	889 104
02 Затраты на оплату труда	372 088	215 227
03 Отчисления на социальные нужды	78 269	51 075
04 Амортизация	99 530	95 344
06 Расходы на содержание автотранспорта	1 995	1 446
08 Командировочные расходы	5 222	1 200
10 Представительские расходы	39	-
12 Расходы на помещение	51 074	47 647
13 Расходы на рекламу	593	-
15 Приобретение прав на результаты интеллектуальной деятельности	1 089 351	872 497
16 Прочие расходы	3 416	3 198
Товары	39	83
Готовая продукция	1 149	268
Товары отгруженные	2 621	1 875
Итого	2 726 868	2 178 966

Коммерческие расходы:

	2025г.	2024г.
01 Материальные затраты, работы и услуги производственного характера	98 653	766
02 Затраты на оплату труда	209 306	179 874
03 Отчисления на социальные нужды	47 202	43 070
04 Амортизация	28 562	7 652
08 Командировочные расходы	7 462	3 340
09 Услуги связи	1	-
10 Представительские расходы	4 692	2 141
13 Расходы на рекламу	505 514	371 959
14 Профессиональные (консалтинговые) услуги и расходы	50 115	576
15 Приобретение прав на результаты интеллектуальной деятельности	11 497	13 818
16 Прочие расходы	34 527	32 231
ИТОГО	997 530	655 427

Управленческие расходы:

	2025г.	2024г.
01 Материальные затраты, работы и услуги производственного характера	20 678	11 060
02 Затраты на оплату труда	299 112	229 843
03 Отчисления на социальные нужды	64 873	54 003
04 Амортизация	80 528	48 561
05 Страхование	8 771	8 224
06 Расходы на содержание автотранспорта	1 345	1 140
07 Налоги и сборы	107	27
08 Командировочные расходы	3 576	2 678
09 Услуги связи	3 021	2 287
10 Представительские расходы	30 015	8 817
11 Охрана труда и техника безопасности	28 490	16 959
12 Расходы на помещение	136 416	16 807
14 Профессиональные (консалтинговые) услуги и расходы	22 248	25 283
15 Приобретение прав на результаты интеллектуальной деятельности	18 919	11 474
16 Прочие расходы	3 573	1 856
ИТОГО	721 672	439 018

Прочие доходы и расходы (тыс. руб.):

Вид прочих доходов	2025г.	2024г.
01 УСЛУГИ БАНКОВ (операционные расходы)		13
02 ПРОЦЕНТЫ (финансовые доходы и расходы)	2 980	4 704

03 КУРСОВЫЕ РАЗНИЦЫ		4 935
04 ВЫБЫТИЕ АКТИВОВ, кроме ценных бумаг (операционные доходы и расходы)	3	83
05 ОЦЕНОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	680	18 985
06 ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	39 373	21 508
В том числе:		
06.03 Списанная кредиторская задолженность	1 354	1 759
06.05 Штрафы, пени, неустойки по договорам	5 444	7 948
06.08 Доходы/расходы от участия в уставных капиталах (91.01)		10
06.09 Прибыль (убыток) прошлых лет		11 575
06.20 Другие доходы, принимаемые для налогообложения	32 014	216
06.24 Доходы от государственных субсидий	146	
06.31 Премия продавцу	415	
ИТОГО	43 036	50 228

Вид прочих расходов	2025г.	2024г.
01 УСЛУГИ БАНКОВ (операционные расходы)	1 444	2 125
02 ПРОЦЕНТЫ (финансовые доходы и расходы)	87 556	47 678
03 КУРСОВЫЕ РАЗНИЦЫ	9 790	
04 ВЫБЫТИЕ АКТИВОВ, кроме ценных бумаг (операционные доходы и расходы)	172	61
05 ОЦЕНОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	1 685	171 818
06 ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	20 700	8 696
В том числе		
06.02 Списанная дебиторская задолженность прочая (БУ) 91.02	1 971	2 526
06.05 Штрафы, пени, неустойки по договорам (91.02)	98	
06.06 Штрафы и пени по налогам и сборам		415
06.07 Судебные расходы и арбитражные сборы	100	204
06.08 Доходы/расходы от участия в уставных капиталах (91.02)		9
06.10 Прибыль (убыток) прошлых лет, не принимаемый для налогообложения (91.02)	8	44
06.12 Расходы на проведение собраний акционеров	47	50
06.14 Безвозмездная финансовая помощь	15 063	
06.16 Безвозмездно переданное имущество (91.02)		2 703

06.17 НДС по безвозмездно переданному имуществу (91.02)		512
06.19 Расходы, произведенные в пользу работников	598	682
06.20 Другие расходы, принимаемые для налогообложения	208	998
06.21 Другие расходы, не принимаемые для налогообложения	2 155	124
06.27 Налог на доходы иностранцев от источника в РФ за счет собственных средств налогового агента, н	16	
06.28 Списание выделенного НДС на прочие расходы	436	429
10 Представительские расходы		1 506
14 Профессиональные (консалтинговые) услуги и расходы, связанные с персоналом		285
ИТОГО	121 347	232 169

Курс Центрального банка РФ, действующего на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности:

- Курс доллара, действовавший на 31.12.2024 г. равен 101,6797 рублей.
- Курс евро, действовавший на 31.12.2024 г. равен 106,1028 рублей.
- Курс доллара, действовавший на 31.12.2025 г. равен 78,2267 рублей.
- Курс евро, действовавший на 31.12.202 г. равен 92,0938 рублей.

Величина курсовых разниц, отнесенных в 2025 году на счета учета финансовых результатов:

Сумма отрицательных курсовых разниц – 191 241 тыс. рублей.

Сумма положительных курсовых разниц – 181 451 тыс. рублей.

Курсовые разницы отражаются свернуто в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

Проценты к получению представлены следующим образом (тыс. руб.):

Виды процентов к получению	2025г.	2024г.
Проценты на остаток денежных средств на счете	233	
Проценты по депозитам	2 747	4 704
Итого	2 980	4 704

Проценты к уплате представлены следующим образом (тыс. руб.):

Виды процентов к уплате	2025г.	2024г.
Проценты по полученным займам и кредитам	(2 323)	(4 482)
Процентные расходы	(85 233)	(43 196)
Итого	(87 556)	(47 678)

Учет расчетов по налогу на прибыль

В 2025 году убыток до налогообложения в бухгалтерском учете составил 996 тыс. рублей.

Ставка налога на прибыль в 2025 году составила 25%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025 год составила 29 831 тыс. руб.

В **Отчете о движении денежных средств** косвенные налоги отражены свернуто в составе прочих поступлений или прочих платежей.

СВЕДЕНИЯ О СУДЕБНЫХ ДЕЛАХ И ПРЕТЕНЗИЯХ

На 31.12.2025г. отсутствуют какие-либо претензии и судебные разбирательства, результаты рассмотрения которых могут оказать влияние на содержание годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности компании.

СВЕДЕНИЯ О НАЛОГОВЫХ ПРОВЕРКАХ

Внешних проверок контролирующих органов за 2025г. не проводилось

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Консалт-Союз»
Аудиторское заключение за 2024г – немодифицированное.

События после отчетной даты

Нет фактов хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты.

Настоящая бухгалтерская отчетность выпущена в условиях усилившейся в 2025 году политической напряженности в регионе и международных санкций в отношении некоторых российских юридических лиц и граждан, которые оказывают негативное влияние на российскую экономику и приводят к финансовой дестабилизации в настоящее время. К таким негативным последствиям относятся следующие обстоятельства:

- существенные колебания валютных курсов;
- понижение кредитных рейтингов России. Прогноз всех агентств является негативным, что означает вероятное дальнейшее ухудшение ситуации и понижение рейтинга России ниже инвестиционного;
- кибератаки и нестабильность работы информационных систем и источников экономической информации;
- значительные колебания национального фондового индекса;
- колебания ключевой ставки Банка России

Чистые активы Общества и применение принципа непрерывности деятельности

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2025 г. составила 539 820 тыс. руб. Показатели, характеризующие динамику изменения стоимости чистых активов и уставного капитала Общества за три последних отчетных периодов, составили:

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	104 139	132 935	39 040
Материальные поисковые активы	1140		-	-
Основные средства	1150	757 699	565 523	291 890
Финансовые вложения долгосрочные	1170		-	285 010
Отложенные налоговые активы	1180	227 039	180 455	74 320
Прочие внеоборотные активы	1190		9 668	20 575
Запасы	1210	20 595	6 818	1 250
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 863	1 031	1 749
Дебиторская задолженность*	1230	1 501 689	1 749 116	1 117 438
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	132 778	53 590	89 665
Прочие оборотные активы	1260	6 482	9 085	11 218
ИТОГО активы	-	2 752 284	2 708 221	1 932 155
Пассивы				

Заемные средства долгосрочные	1410		-	338 133
Отложенные налоговые обязательства	1420	170 391	128 768	70 425
Прочие обязательства долгосрочные	1450	553 017	417 202	187 389
Заемные средства краткосрочные	1510		204 615	-
Кредиторская задолженность	1520	1 435 459	1 323 265	1 014 644
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	53 236	42 567	24 692
Прочие обязательства краткосрочные	1550	361	26 117	839
ИТОГО пассивы	-	2 212 464	2 142 535	1 636 122
Стоимость чистых активов	-	539 820	565 687	296 033

Непрерывность деятельности

Общество не планирует приостанавливать свою деятельность в течение ближайших 12 месяцев, со времени подписания настоящих пояснений, но располагает информацией о следующих событиях и условиях деятельности Общества:

- Основным источником финансирования деятельности Общества является собственный капитал и займы.

Отчетность была подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В целях повышения эффективности работы компании, руководство планирует провести в 2026 году комплекс мер, направленных на увеличение собственных средств, а именно:

- Систематический анализ ценовой политики в целях повышения выручки от оказания услуг
- Расширение линейки предлагаемых продуктов
- Систематический анализ рентабельности
- Тщательное планирование затрат
- Совершенствование структуры управления
- Мобилизация денежного потока на покрытие обязательств
- Ускорение сбора дебиторской задолженности за счет установления жесткого контроля за соблюдением договорной дисциплины контрагентами и введение штрафных санкций за просрочку платежей, разработка системы стимулирования заказчиков на предоплату услуг.
- При возникновении просроченной дебиторской задолженности организация работы по ее взысканию.
- Заключение договоров с поставщиками с отсрочкой платежа.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	201 502	(68 567)	20 022	(269)	113	(65 505)	-	-	-	-	-	221 256	(133 960)
	3а 2024 г.	90 807	(51 767)	114 106	(3 410)	11 985	(28 786)	-	-	-	-	-	201 502	(68 567)
в том числе:														
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	3а 2025 г.	15 000	(12 252)	-	-	-	(1 374)	-	-	-	-	-	15 000	(13 626)
	3а 2024 г.	15 000	(15 000)	-	-	4 122	(1 374)	-	-	-	-	-	15 000	(12 252)
из них исключительные права	3а 2025 г.	15 000	(12 252)	-	-	-	(1 374)	-	-	-	-	-	15 000	(13 626)
	3а 2024 г.	15 000	(15 000)	-	-	-	(1 374)	-	-	-	-	-	15 000	(12 252)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	3а 2025 г.	92 486	(24 877)	9 521	-	-	(14 362)	-	-	-	-	-	102 007	(39 239)
	3а 2024 г.	58 477	(19 733)	34 009	-	1 192	(6 336)	-	-	-	-	-	92 486	(24 877)
из них исключительные права	3а 2025 г.	92 486	(24 877)	9 521	-	-	(14 362)	-	-	-	-	-	102 007	(39 239)
	3а 2024 г.	58 477	(19 733)	34 009	-	-	(6 336)	-	-	-	-	-	92 486	(24 877)
Прочие нематериальные активы	3а 2025 г.	94 017	(31 439)	10 501	(269)	113	(49 769)	-	-	-	-	-	104 249	(81 095)
	3а 2024 г.	13 922	(13 921)	80 097	(2)	3 558	(21 075)	-	-	-	-	-	94 017	(31 439)
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	3 408	(3 112)	-	(3 408)	3 112	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	3 408	(3 112)	-	(3 408)	3 112	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	87 296	132 935	39 040
в том числе:			
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	1 374	2 748	-
из них созданные организацией	-	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	62 768	67 609	5 044
из них созданные организацией	-	-	-
Прочие нематериальные активы	23 154	62 578	33 700
из них созданные организацией	-	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	-	-	295
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	9 381	-	27 484	-	-	(20 022)	16 843	-
	3а 2024 г.	96	-	128 598	-	(5 207)	(114 106)	9 381	-
в том числе: Прочие нематериальные активы	3а 2025 г.	-	-	10 346	-	-	(10 346)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	80 122	-	(25)	(80 097)	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	3а 2025 г.	9 381	-	16 983	-	-	(9 521)	16 843	-
	3а 2024 г.	-	-	48 476	-	(5 086)	(34 009)	9 381	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	96	-	-	-	(96)	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	366 346	(220 897)	58 482	(143 398)	143 398	(45 486)	-	-	-	-	-	281 430	(122 985)	
	3а 2024 г.	306 785	(171 270)	59 815	(253)	145	(49 772)	-	-	-	-	-	366 346	(220 897)	
в том числе:															
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	80 940	(79 121)	4 924	(76 725)	76 725	(1 781)	-	-	-	-	-	9 139	(4 177)	
	3а 2024 г.	80 940	(70 900)	-	-	-	(8 221)	-	-	-	-	-	80 940	(79 121)	
Офисное оборудование	3а 2025 г.	246 260	(118 306)	26 606	(59 126)	59 126	(36 812)	-	-	-	-	-	213 740	(95 992)	
	3а 2024 г.	188 518	(83 952)	57 995	(253)	145	(34 500)	-	-	-	-	-	246 260	(118 306)	
Транспортные средства	3а 2025 г.	2 510	(2 284)	-	(75)	75	(224)	-	-	-	-	-	2 435	(2 433)	
	3а 2024 г.	2 510	(1 874)	-	-	-	(410)	-	-	-	-	-	2 510	(2 284)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	4 484	(4 151)	16 425	(3 637)	3 637	(263)	-	-	-	-	-	17 271	(777)	
	3а 2024 г.	4 484	(3 502)	-	-	-	(648)	-	-	-	-	-	4 484	(4 151)	
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	32 152	(17 035)	10 528	(3 835)	3 835	(6 406)	-	-	-	-	-	38 845	(19 606)	
	3а 2024 г.	30 333	(11 042)	1 819	-	-	(5 993)	-	-	-	-	-	32 152	(17 035)	
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:															
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		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	3а 2025 г.	549 359	(129 285)	389 533	(212 660)	87 944	(97 629)	-	-	-	726 232	(138 970)
	3а 2024 г.	212 660	(56 285)	336 699	-	-	(73 000)	-	-	-	549 359	(129 285)
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	549 359	(129 285)	389 533	(212 660)	87 944	(97 629)	-	-	-	726 232	(138 970)
	3а 2024 г.	212 660	(56 285)	336 699	-	-	(73 000)	-	-	-	549 359	(129 285)

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	745 708	565 523	291 890
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	4 962	1 819	10 040
Офисное оборудование	117 747	127 954	104 566
Транспортные средства	2	226	637
Производственный и хозяйственный инвентарь	16 494	333	981
Другие виды основных средств	606 501	435 191	175 666
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
-------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
в том числе:			
Другие виды основных средств	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. 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	3а 2025 г.	271	-	437 380	-	-	(425 660)	11 991	-
	3а 2024 г.	-	-	211 904	-	-	(211 633)	271	-
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	16 425	-	-	(16 425)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	271	-	32 402	-	-	(26 606)	6 068	-
	3а 2024 г.	-	-	58 266	-	-	(57 995)	271	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	380 960	-	-	(377 705)	3 255	-
	3а 2024 г.	-	-	153 638	-	-	(153 638)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	7 592	-	-	(4 924)	2 668	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	285 010	-	20 500	(150 010)	-	-	(155 500)	-	-	-
в том числе: Паи и акции	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	135 010	-	20 500	(10)	-	-	(155 500)	-	-	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	150 000	-	-	(150 000)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	285 010	-	20 500	(150 010)	-	-	(155 500)	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	6 818	-	98 800	(85 022)	-	-	X	X	20 595	-
	3а 2024 г.	1 250	-	100 309	(94 741)	-	-	X	X	6 818	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	325	-	37 855	(38 180)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	611	-	15 357	(15 302)	-	-	(340)	-	325	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	328	-	-	(7 499)	-	-	22 649	-	15 478	-
	3а 2024 г.	-	-	-	(2 944)	-	-	3 272	-	328	-
Товары	3а 2025 г.	6 165	-	249	(1 355)	-	-	60	-	5 118	-
	3а 2024 г.	639	-	5 654	(469)	-	-	340	-	6 165	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	60 697	(37 988)	-	-	(22 708)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	79 298	(76 026)	-	-	(3 272)	-	-	-

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	2 684	135	-
в том числе:			
Готовая продукция	2 579	135	-
Товары	106	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 765 461	(16 345)	1 464 759	5 444	(1 715 368)	(1 929)	(18 604)	-	1 518 367	(16 678)
	За 2024 г.	1 136 450	(19 012)	1 666 507	7 948	(1 043 051)	(2 394)	(18 912)	-	1 765 461	(16 345)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	100 557	(1 224)	10 747	-	(82 915)	(9)	(2 738)	-	28 380	(245)
	За 2024 г.	36 566	(1 010)	88 464	-	(24 473)	-	(1 010)	-	100 557	(1 224)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 656 635	(15 121)	1 435 768	5 430	(1 630 528)	(1 724)	(15 866)	-	1 465 581	(16 433)
	За 2024 г.	1 074 161	(18 002)	1 574 362	7 948	(997 631)	(2 205)	(17 902)	-	1 656 635	(15 121)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	6 287	-	10 435	14	(615)	(192)	-	-	15 929	-
	За 2024 г.	8 210	-	2 484	-	(4 218)	(189)	(72)	-	6 287	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	72	-	-	-	(72)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	69	-	3	-	-	-	-	-	72	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	5 708	-	-	-	-	-	5 708	-
	За 2024 г.	16 675	-	-	-	(16 675)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 608	-	-	-	(951)	-	-	-	657	-
	За 2024 г.	682	-	925	-	-	-	-	-	1 608	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	259	-	1 560	-	(248)	(4)	-	-	1 567	-
	За 2024 г.	11	-	249	-	-	-	-	-	259	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	40	-	539	-	(36)	-	-	-	543	-
	За 2024 г.	46	-	17	-	(23)	-	-	-	40	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	3	-	2	-	(3)	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	31	-	3	-	(31)	-	-	-	3	-
Итого	За 2025 г.	1 765 461	(16 345)	1 464 759	5 444	(1 715 368)	(1 929)	(18 604)	X	1 518 367	(16 678)
	За 2024 г.	1 136 450	(19 012)	1 666 507	7 948	(1 043 051)	(2 394)	(18 912)	X	1 765 461	(16 345)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	417 202	135 815	-	-	-	-	553 017
	3а 2024 г.	525 522	296 441	-	(66 628)	-	(338 133)	417 202
в том числе: Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	338 133	-	-	-	-	(338 133)	-
Прочие долгосрочные обязательства	3а 2025 г.	417 202	135 815	-	-	-	-	553 017
	3а 2024 г.	187 389	296 441	-	(66 628)	-	-	417 202
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 527 880	541 130	-	(668 874)	(1 339)	-	1 398 797
	3а 2024 г.	1 014 644	866 891	-	(352 084)	(1 572)	-	1 527 880
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	763 787	394 482	-	(258 425)	(10)	-	899 834
	3а 2024 г.	540 922	511 152	-	(288 031)	(257)	-	763 787
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	263 274	117 592	-	(132 769)	(1 008)	-	247 089
	3а 2024 г.	185 345	119 061	-	(40 335)	(797)	-	263 274
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	8 333	389	-	(7 246)	(142)	-	1 334
	3а 2024 г.	12 708	366	-	(4 377)	(364)	-	8 333
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	162 665	-	-	(162 665)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	162 665	-	-	-	-	162 665
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	41 950	-	-	(41 950)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	41 950	-	-	-	-	41 950
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	85 795	7 485	-	(54 137)	(143)	-	39 000
	3а 2024 г.	95 212	1 037	-	(10 454)	-	-	85 795
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	146 624	14 906	-	-	-	-	161 530
	3а 2024 г.	142 247	4 377	-	-	-	-	146 624
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	36 292	47	-	(11 623)	-	-	24 716
	3а 2024 г.	26 384	18 727	-	(8 760)	(59)	-	36 292
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	18 921	5 985	-	-	-	-	24 906
	3а 2024 г.	11 467	7 454	-	95	(95)	-	18 921
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	32	-	-	-	-	32
	3а 2024 г.	138	-	-	(138)	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	239	212	-	(59)	(36)	-	356
	3а 2024 г.	221	102	-	(84)	-	-	239
Итого	3а 2025 г.	1 945 082	676 945	-	(668 874)	(1 339)	X	1 951 814
	3а 2024 г.	1 540 166	1 163 332	-	(418 712)	(1 572)	X	1 945 082

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	42 567	19 499	8 586	244	53 236
	3а 2024 г.	24 692	22 066	4 191	-	42 567
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	42 357	19 709	8 830	-	53 236
	3а 2024 г.	24 517	22 031	4 191	-	42 357
Аудит индивидуальной отчетности за 2024 год	3а 2025 г.	210	(210)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	210	-	-	210
Аудит индивидуальной отчетности за 2023 год	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	175	(175)	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	293 641	293 641	443 641
в том числе: RBC International Finance Limited	293 641	-	-
E.M.I.S FINANCE B.V	-	293 641	293 641
БАНК УРАЛСИБ ПАО (КПП 997950001)	-	-	150 000

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	38 180	15 642
Затраты на оплату труда	783 396	569 941
Отчисления на социальные нужды	200 084	142 627
Амортизация	208 243	151 558
Прочие затраты	3 216 167	2 393 643
Итого по элементам	4 446 070	3 273 411
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(13 777)	(5 854)
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 432 293	3 267 557

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-