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	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	55 926	(621)	61 981	-	-	(2 400)	-	-	-	-	-		117 907	(3 021)
	За 2024 г.	-	-	55 926	-	-	(621)	-	-	-	-	-		55 926	(621)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	55 926	(621)	61 981	-	-	(2 400)	-	-	-	-	-		117 907	(3 021)
	За 2024 г.	-	-	55 926	-	-	(621)	-	-	-	-	-		55 926	(621)
из них исключительные права	За 2025 г.	55 926	(621)	61 981	-	-	(2 400)	-	-	-	-	-		117 907	(3 021)
	За 2024 г.	-	-	55 926	-	-	(621)	-	-	-	-	-		55 926	(621)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	55 926	(621)	61 981	-	-	(2 400)	-	-	-	-	-		117 907	(3 021)
	За 2024 г.	-	-	55 926	-	-	(621)	-	-	-	-	-		55 926	(621)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	55 926	(621)	61 981	-	-	(2 400)	-	-	-	-	-		117 907	(3 021)
	За 2024 г.	-	-	55 926	-	-	(621)	-	-	-	-	-		55 926	(621)
из них исключительные права	За 2025 г.	55 926	(621)	61 981	-	-	(2 400)	-	-	-	-	-		117 907	(3 021)
	За 2024 г.	-	-	55 926	-	-	(621)	-	-	-	-	-		55 926	(621)

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	114 886	55 305	-
в том числе: Программы ЭВМ	114 886	55 305	-
из них созданные организацией	114 886	55 305	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	-	-	-
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.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	21 236	-	65 627	-	(1 046)	(61 981)	23 835	-
	За 2024 г.	-	-	77 162	-	-	(55 926)	21 236	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	21 236	-	65 627	-	(1 046)	(61 981)	23 835	-
	За 2024 г.	-	-	77 162	-	-	(55 926)	21 236	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.		-		-	-			-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.		-		-	-			-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	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.	-	-	-	-	-

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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	13 589	-	34 495	-	(12 418)	-	-	-	35 666	(110)
	За 2024 г.	27	-	13 589	-	(27)	-	-	-	13 589	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	462	-	30	-	(455)	-	-	-	37	-
	За 2024 г.	27	-	462	-	(27)	-	-	-	462	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 846	-	29 824	-	(4 846)	-	-	-	29 824	(110)
	За 2024 г.	-	-	4 846	-	-	-	-	-	4 846	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	8 000	-	4 450	-	(7 000)	-	-	-	5 450	-
	За 2024 г.	-	-	8 000	-	-	-	-	-	8 000	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	188	-	-	-	-	-	188	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	280	-	-	-	(116)	-	-	-	164	-
	За 2024 г.	-	-	280	-	-	-	-	-	280	-
Итого	За 2025 г.	13 589	-	34 495	-	(12 418)	-	-	X	35 666	(110)
	За 2024 г.	27	-	13 589	-	(27)	-	-	X	13 589	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками						
Расчеты с покупателями и заказчиками					-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (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	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	56 750	50 435	-	-	-	-	107 185
	За 2024 г.	6 131	50 619	-	-	-	-	56 750
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	56 750	50 435	-	-	-	-	107 185
	За 2024 г.	6 131	50 619	-	-	-	-	56 750
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	46 250	56 388	-	(22 232)	-	-	80 406
	За 2024 г.	85	46 249	-	(84)	-	-	46 250
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	33 063	34 150	-	(21 181)	-	-	46 031
	За 2024 г.	-	33 063	-	-	-	-	33 063
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 050	14 700	-	(1 050)	-	-	14 700
	За 2024 г.	-	1 050	-	-	-	-	1 050
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5	-	-	(1)	-	-	3
	За 2024 г.	-	5	-	-	-	-	5
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	188	-	-	-	-	188
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	84	-	-	(84)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	484	79	-	-	-	-	563
	За 2024 г.	1	483	-	-	-	-	484
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	11 649	7 272	-	-	-	-	18 921
	За 2024 г.	-	11 649	-	-	-	-	11 649
Итого	За 2025 г.	103 000	106 823	-	(22 232)	-	X	187 591
	За 2024 г.	6 216	96 868	-	(84)	-	X	103 000

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			-
Расчеты с покупателями и заказчиками			-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	646	2 823	2 732	736	-
	За 2024 г.	237	741	333	-	646
в том числе: Резерв ежегодных отпусков 2	За 2025 г.	646	2 823	2 732	736	-
	За 2024 г.	237	741	333	-	646

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

ООО «ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫЙ ХАБ»

ЗА 2025 ГОД

Данные пояснения являются частью
бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «О!ХАБ»
за 2025 год,
составленной в соответствии с российскими
правилами бухгалтерского учета

Содержание

1. Общие сведения 3
2. Учетная политика 4
2.1. Учет нематериальных активов 4
2.2. Расходы будущих периодов 4
2.3. Расчеты с покупателями, поставщиками, дебиторами, кредиторами 5
2.4. Заемные средства 5
2.5. Доходы 5
2.6. Расходы 6
2.7. Расчеты по налогу на прибыль 6
2.8. Оценочные обязательства 6
2.9. Активы и обязательства в иностранных валютах 6
2.10. Инвентаризация имущества и обязательств 7
2.11. Государственная помощь 7
2.12. События после отчетной даты 7
3. Информация для обеспечения сопоставимости данных 7
3.1. Изменения вступительных остатков бухгалтерской отчетности 7
3.2. Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим годом 7
3.3. Изменения учетной политики на следующий отчетный год 7
3.4. Информация о существенных ошибках предшествующих лет, исправленных в отчетном году 8
4. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса 8
4.1. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (статья 1110 Баланса) 8
4.2. Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Баланса) 8
4.3. Дебиторская задолженность (статья 1230 Баланса) 8
4.4. Долгосрочные заемные средства (статья 1410 Баланса) 9
4.5. Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса) 9
4.6 Другие краткосрочные обязательства (статья 1530 Баланса) 10
5. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах. 10
5.1. Доходы от обычных видов деятельности (ведение коммерческой деятельности) 10
5.2. Расходы по обычным видам деятельности (ведение коммерческой деятельности) 10
5.3. Прочие доходы и расходы (ведение коммерческой деятельности) 11
5.4. Прибыль (убыток) отчетного периода от ведения коммерческой деятельности 12
6. Обеспечения обязательств и платежей 12
7. Непрерывность деятельности 12
8. Государственная помощь 12
9. Условные факты хозяйственной деятельности 12
10. События после отчетной даты 13

1. Общие сведения

1. Название и реквизиты Организации:

1. Полное название:	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫЙ ХАБ»
2. Сокращенное название:	ООО «О!ХАБ»
3. ИНН	9709091692
4. Дата регистрации:	10.03.2023
5. Регистрационный орган:	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве
6. Регистрационный номер:	1237700190309
7. Юридический адрес:	115093, Москва г., Дубининская ул., д. 96
8. Почтовый адрес:	115093, Москва г., Дубининская ул., д. 96
9. Телефон / факс:	+7 903 798-74-89
10. Адрес в сети Интернет:	pechkovskaya@ithub.ru

2. Основной государственный регистрационный номер – 1237700190309.

3. Среднесписочная численность Организации:

1. По состоянию на 31 декабря 2025 года – 17 человека
2. По состоянию на 31 декабря 2024 года – 3 человек

4. Основные виды деятельности Организации:

1. Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки

   Дополнительные виды экономической деятельности
2. Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие

5. Исполнительный орган Учреждения:

ФИО	Должность	Период
Граль Кристина Александровна	Генеральный директор	10.03.2023-05.09.2025
Печковская Мария Александровна	Генеральный директор	17.09.2025 по н.в.

6. Сведения об учредителях юридического лица:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Стратегии технологий образования»

ИНН 9709031615

ОГРН 1187746456590

Размер доли 100%

7. Обособленных структурных подразделений, филиалов и представительств в Организации нет.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена по федеральным и отраслевым стандартам. Содержит сведения об учётной политике (согласно ПБУ 1/2008) в части показателей баланса, отчёта о финансовых результатах. Сформирована в соответствии с Учетной политикой Организации на 2025 год, утвержденной Приказом директора №01/УП от 28.12.2024, соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и представление бухгалтерской отчетности.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, ошибка признается существенной, 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 отчетный период. Существенность ошибки составляет 5 и более процентов исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

Учетная политика Организации включает следующие основные положения.

2.1. Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 40 тыс. руб.

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

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

2.2. Расходы будущих периодов

В качестве расходов будущих периодов Организации учитываются следующие виды активов:

- активы, которые учитываются в качестве расходов будущих периодов согласно нормам действующих положений по бухгалтерскому учету (ПБУ);
- расходы, которые должны обоснованно распределяться между отчетными периодами в соответствии с п. 19 ПБУ 10/99 «Расходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н, – расходы, обуславливающие получение доходов в течение нескольких отчетных периодов, или расходы, по которым связь с доходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем.

Не признаются расходами будущих периодов расходы текущего периода, которые не отвечают критериям признания актива в бухгалтерском учете, так как не могут принести Организации будущие экономические выгоды. Такие суммы должны быть списаны на уменьшение финансового результата отчетного периода в момент осуществления.

Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

2.3. Расчеты с покупателями, поставщиками, дебиторами, кредиторами

Учет расчетов с покупателями (заказчиками) производится:

- по каждому договору с покупателями (заказчиками) в разрезе договоров,
- по авансам полученным в разрезе каждого договора с покупателем (заказчиком).

Учет расчетов с поставщиками (подрядчиками) производится:

- по каждому поставщику (подрядчику) за полученные товарно-материальные ценности, принятые выполненные работы и потребленные услуги по доставке или переработке материальных ценностей в разрезе договоров.
- по авансам выданным.

Учет расчетов с персоналом ведется по сотрудникам в разрезе операций по оплате труда, выплате прочих доходов, выдаче подотчетных сумм, прочих операций.

2.4. Заемные средства

Задолженность Организации по полученным займам и кредитам подразделяется на:

- краткосрочную задолженность, срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев;
- долгосрочную задолженность, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев.

Долгосрочные заемные средства в момент, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней в учете Организации не переводятся из долгосрочной задолженности в краткосрочную.

В отчетности Долгосрочные заемные средства в момент, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней переводятся Организацией из долгосрочной задолженности в краткосрочную.

2.5. Доходы

Доходы Организации от коммерческой деятельности подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от:

- Предоставления права использования исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности;

Выручка от оказания услуг признается методом начисления по мере реализации.

Прочими доходами являются доходы, связанные с продажей активов Организации, прочая реализация, получением процентов, выявлением прибыли прошлых лет и списанием дебиторской задолженности, нереальной для взыскания, возмещение ущерба,

признанного должниками, возврат страховой премии, положительными курсовыми разницами, штрафами и пени полученными, прочими доходами. Прочие доходы признаются доходами отчетного периода.

2.6. Расходы

Расходы при ведении коммерческой деятельности в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на прямые и косвенные.

Учет прямых расходов осуществляется по видам деятельности в соответствии с учетом доходов, по местам их возникновения (подразделениям), элементам и статьям расходов, а также с учетом группировки по объектам.

К косвенным расходам относятся все иные расходы, осуществленные в отчетном периоде (кроме прочих расходов). Базой распределения косвенных расходов между объектами учета является выручка за отчетный период по видам деятельности.

Прочими расходами являются расходы, связанные с продажей активов Организации, обслуживанием заемных средств, убытками прошлых лет, от списания просроченной дебиторской задолженности и изношенных основных средств, отрицательными курсовыми разницами, резервы по сомнительным долгам, услуги банка, штрафами, пени и прочими расходами. Прочие расходы признаются расходами отчетного периода.

2.7. Расчеты по налогу на прибыль

Организация не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

2.8. Оценочные обязательства

Организация применяет Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010).

2.9. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком РФ и действующий в день совершения операции.

Курсовые разницы, возникающие по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счет прибылей и убытков и отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком РФ, на отчетные даты составил:

Валюта	Курс, руб. на единицу валюты

	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Доллар США	89,6883	101,6797	78,2267
Евро	99,1919	106,1028	92,0938

2.10. Инвентаризация имущества и обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Организация проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

Инвентаризация имущества проводится по его местонахождению и материально-ответственному лицу. Инвентаризация проводится ежегодно.

Результаты инвентаризации отражаются в учете и отчетности того месяца, в котором была закончена инвентаризация, а по годовой инвентаризации – в годовой бухгалтерской отчетности.

2.11. Государственная помощь

Государственная помощь у Организации отсутствует.

2.12. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Если стоимостная оценка события после отчетной даты составляет 5 % и более по отношению к общему итогу соответствующих данных за отчетный год, то эта сумма признается существенной и отражается в бухгалтерской отчетности Организации.

При составлении бухгалтерской отчетности Организация оценивает последствия события после отчетной даты. При этом в отчетном периоде никакие записи в бухгалтерском учете не производятся.

3. Информация для обеспечения сопоставимости данных

3.1. Изменения вступительных остатков бухгалтерской отчетности

Изменения вступительных остатков бухгалтерской отчетности отсутствуют.

3.2. Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим годом

Изменения в Учетную политику в отчетном году вносились в связи с переходом на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

3.3. Изменения учетной политики на следующий отчетный год

В учетную политику на следующий отчетный год изменения, способные оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Организации, не вносились.

3.4. Информация о существенных ошибках предшествующих лет, исправленных в отчетном году

Существенной признается ошибка, которая составляет 5 и более процентов исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

4. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса

4.1. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (статья 1170 Баланса)

Расшифровка статьи приведена ниже (Таблица 4.1.1)

Таблица 4.1.1.

Наименование статей	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1. Нематериальные активы	117 907	55 926	-
2. Приобретение/создание НМА	23 834	21 235	-
3. Прочие внеоборотные активы	20	7 376	6425
4. Амортизация НМА	3 021	621	-
Итого	**138 740**	**83 916**	**6425**

4.2. Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Баланса)

Расшифровка статьи приведена ниже (Таблица 4.2.1.):

Таблица 4.2.1.

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1. Расчетные счета	113	6 808	11
2. Специальные счета в банках	8 558	113	-
Итого	**8 671**	**6 921**	**11**

4.3. Финансовые и другие оборотные активы (статья 1240 Баланса)

Расшифровка финансовых и других оборотных активов по основным статьям на конец отчетного периода приведена ниже (Таблица 4.3.1.):

Таблица 4.3.1.

Наименование статей задолженности	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1. Авансы поставщикам и подрядчикам	37	463	27
2. Задолженность покупателей и заказчиков	35 355	12 846	-
3. Задолженность персонала по подотчетным суммам	164	280	-
4. Прочие оборотные активы	6 541	65	
Итого	**42 097**	**13 654**	**27**

Основная доля краткосрочной дебиторской задолженности приходится на:

- задолженность покупателей и заказчиков по условиям договора.

Основной ее причиной является:

-авансы поставщикам и подрядчикам по условиям договора.

4.4. Долгосрочные заемные средства (статья 1410 Баланса)

Расшифровка статьи приведена ниже (Таблица 4.4.1.):

Таблица 4.4.1.

Наименование показателей	Долгосрочные, тыс. руб.		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Займы организации	107 185	56 750	6 131
Итого	**107 185**	**56 750**	**6 131**

Займы, предоставленные Организации, приведены ниже (Таблица 4.4.2.):

Таблица 4.4.2.

Займодавец	Номер и дата договора	% годовых	Дата выдачи займа	Дата возврата займа	Сумма долга (тыс. руб.)
ООО СТО	Договор займа 29/08/2024 от 29.08.2024	Беспроцентный	06.12.2024	29.08.2031	29 350
ООО СТО	Договор займа № 16/05/2024 от 16.05.2024	Беспроцентный	21.05.2024	16.05.2031	26 000
ООО СТО	Договор займа №21/03/2023-з от 21.03.2023	Беспроцентный	22.03.2023	13.11.2028	13 702
ООО СТО	Договор займа №07/07/2025 от 07.07.2025	Беспроцентный	22.08.2025	07.07.2030	9 950
ООО СТО	Договор займа №16/09/2025 от 16.09.2025	Беспроцентный	18.09.2025	22.10.2030	28 183

4.5. Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса)

Расшифровка краткосрочной задолженности по основным статьям на конец отчетного периода приведена ниже (Таблица 4.5.1.):

Таблица 4.5.1.

Наименование статей задолженности	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2024	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1. Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	46 031	33 062	-
2. Авансы покупателей и заказчиков	33 621	1 050	-

Наименование статей задолженности	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2024	На 31.12.2024	На 31.12.2023
3. Задолженность перед внебюджетными фондами	6	6	1
4. Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	745	479	84
5. Задолженность перед прочими дебиторами и кредиторами	3	5	-
Итого	**80 406**	**34 602**	**85**

Основная доля краткосрочной кредиторской задолженности приходится на:

– Задолженность перед поставщиками и подрядчиками.

Это связано с тем, что оплата поставщикам и другим кредиторам производится по графику, предусмотренным договорами.

4.6 Другие краткосрочные обязательства (статья 1550 Баланса)

Расшифровка краткосрочных обязательств по основным статьям на конец отчетного периода приведена ниже (Таблица 4.6.1.):

Таблица 4.6.1.

Наименование статей задолженности	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1. Резервы предстоящих расходов	-	645	237
2. Доходы будущих периодов	-	11 649	-
Итого	**-**	**12 294**	**237**

5. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах.

5.1. Доходы от обычных видов деятельности (ведение коммерческой деятельности)

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) с учетом уровня существенности приведена ниже (Таблица 5.1.1.):

Таблица 5.1.1.

Наименование видов доходов	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
1. КНИП (Паушальный взнос)	5 353	1 351
2. КНИП (Роялти)	82 777	19 972
Итого	**88 130**	**21 323**

5.2. Расходы по обычным видам деятельности (ведение коммерческой деятельности)

Расшифровка затрат по элементам приведена ниже (Таблица 5.2.1.):

Таблица 5.2.1.

Наименование видов расходов	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
1.Расходы на оплату труда	33 460	9 714
2.Отчисления на социальные нужды (в т.ч. страховые взносы, добровольное медицинское страхование)	5 758	826
3. Прочие затраты	49 655	9 947
в том числе:		
Амортизация	2 400	621
Аренда помещения	561	15
Командировочные расходы	985	296
Комиссия за прием платежей	-	23
Реклама в информационно-телекоммуникационных сетях	2 170	-
Право доступа к ПО	33 262	8 015
Представительские расходы	365	84
Прочие расходы	1 406	23
Рекламные материалы (баннеры, флаеры, брошюры и т.п.)	290	167
Юридические услуги	628	-
Услуги системного администрирования	3 746	466
Участие в выставках, конференциях	2 726	229
Итого	**88 873**	**20 487**

5.3. Прочие доходы и расходы (ведение коммерческой деятельности)

Состав прочих доходов приведен ниже (Таблица 5.3.1.):

Таблица 5.3.1.

Наименование видов доходов	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Оценочные обязательства по оплате труда	736	
Обеспечительный платеж	1 050	
Проценты полученные	255	22
Итого	**2 041**	**22**

Состав прочих расходов приведен ниже (Таблица 5.3.2.):

Таблица 5.3.2.

Наименование видов расходов	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Прочие расходы		
Расходы на услуги банков	64	20
Резерв по сомнительным долгам	110	
Штрафы, пени	53	3
Итого	**227**	**23**

.

5.4. Прибыль (убыток) отчетного периода от ведения коммерческой деятельности

Полученная прибыль Организации от ведения коммерческой деятельности приведена в Отчете о финансовых результатах. В отчетном году она составила 1 071 тыс. руб.

6. Обеспечения обязательств и платежей

В Организации отсутствуют обеспечения обязательств и платежей.

7. Непрерывность деятельности

События и условия, которые могут породить существенные сомнения в возможности Организации осуществлять свою деятельность непрерывно отсутствуют.

Организация не принимала решения о ликвидации в 2025 году.

Никаких обеспечений обязательств и платежей в 2025 году Организация не выдавала и не получала.

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у неё отсутствуют намерения и необходимости в ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

8. Государственная помощь

Государственная помощь Организации не оказывалась.

9. Условные факты хозяйственной деятельности

1. Условия ведения хозяйственной деятельности Организации:

За прошедшие несколько лет экономическая ситуация в России нестабильная, Перспективы экономической стабильности во многом зависят от эффективности экономических мер, предпринимаемых Правительством РФ, а также развития правовой и политической систем. Оценить влияние этих перспектив на деятельность Организации в настоящее время не представляется возможным.

2. Налогообложение:

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, законодательство в целом интерпретируются им корректно и вероятность сохранения положения, в котором находится Организация с точки зрения соблюдения требований налогового, валютного и таможенного законодательства, является высокой. В тоже время, существует достаточно высокая вероятность того, что в отдельных вопросах толкования требований законодательства и начисления соответствующих налоговых обязательств руководство Организации заняло позицию, которая впоследствии может быть сочтена государственными фискальными органами как не имевшая достаточных оснований. Организация намерена защищать свою позицию в данных вопросах. Отчетность по состоянию на конец отчетного года не содержит корректировок, в которых может возникнуть необходимость вследствие этих неопределенностей и позиций, принятых Организацией.

3. Судебные разбирательства:

Судебные разбирательства в качестве ответчика и истца у Организации отсутствуют.

4. Поручительства выданные:

По состоянию на конец отчетного года Организация не имеет обязательств по договорам поручительства.

5. Страхование:

Организацией не застраховано какое-либо имущество.

6. Условные активы и условные обязательства отсутствуют.

10. 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 Организации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год происходили, а именно:

1. Продолжающаяся в 2025 году специальная военная операция продолжает влиять на мировую экономику. Организация считает возрастающую волатильность (нестабильность) на рынках существенными некорректирующими событиями, произошедшими после отчетной даты. Ввиду неопределенности и продолжительности событий Организация не может точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение. Вместе с тем, Организация планирует продолжать свою деятельность непрерывно, прилагая все усилия для поддержания запланированного финансового результата в 2026 году.

2. Осуществленные после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений:

Крупных сделок, связанных с приобретением и выбытием основных средств, у Организации после отчетной даты не ожидается.

Других крупных сделок, связанных с финансовыми вложениями, у Организации после отчетной даты не ожидается.

3. Увольнение персонала:

В период с 31 декабря отчетного года до даты подписания отчетности сотрудники увольнялись по собственному желанию.

4. Введение в действие новых законодательных и нормативных актов:

В период с 31 декабря отчетного года до даты подписания отчетности введены новые законодательные и нормативные акты в части Единого налогового счета и платежа.

В связи с чем изменились правила расчета и уплаты налогов и взносов. Организация приняла меры по внедрению новой системы в учете.

5. Привлечение заемных средств:

В период с 31 декабря отчетного года до даты подписания отчетности кредиты и займы Организацией привлечены не были.

24 марта 2026 г.

Генеральный директор **Печковская М.А.**

М.П.