

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «ИНТЕРНЕТ ТЕХНОЛОГИИ» за 2025 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ИНТЕРНЕТ ТЕХНОЛОГИИ» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, включая Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», положения по бухгалтерскому учету и федеральные стандарты бухгалтерского учета, применяемые организацией.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.

- 1.1. Сокращенное наименование: ООО «ИНТЕРНЕТ ТЕХНОЛОГИИ» (далее – Общество)
- 1.2. Юридический адрес: 630099, г. Новосибирск, ул. Депутатская, 46, оф. 3053
- 1.3. Дата государственной регистрации: 14.05.2008 г.
- 1.4. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 610 человек, по состоянию на 31.12.2024 – 618 человек.
- 1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств:

Наименование	Место нахождения/регистрации
Обособленное подразделение ООО "ИНТЕРНЕТ ТЕХНОЛОГИИ" в г. Королёв	141076, Россия, Московская обл., Королёв г. Орджоникидзе ул,5В, помещ. 38
Обособленное подразделение в г. Чита	672000, Россия, Забайкальский край, Чита г., Балябина ул,13, офис 608
Обособленное подразделение в г. Краснодар	390005, Россия, Рязанская обл., Рязань г., 1-я Железнодорожная ул,56
Обособленное подразделение в г. Ярославль	150003, Россия, Ярославская обл., Ярославль г. Республиканская ул,3, офис 314
Обособленное подразделение в г. Омск	644024, Россия, Омская обл., Омск г., Т.К. Щербанева ул., 25, офис 402
Обособленное подразделение в г. Краснодар	350000, Россия, Краснодарский край, Краснодар г., Карасунская ул. 60, офис 86
Обособленное подразделение в г. Волгоград	400005, Россия, Волгоградская обл., Волгоград г., 7-й Гвардейской ул. 2, офис 102
ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ Г. ЕКАТЕРИНБУРГ	620014, РОССИЯ, Екатеринбург г., Шейнкмана ул.,10
Обособленное подразделение в г. Уфа	450006,Россия,Башкортостан Респ.,Уфа г.,Ленина ул,156,,Этаж 1
Обособленное подразделение в г. Красноярск	660017, Россия,Красноярский край,,Красноярск г.,Мира пр-кт,зд. 94,,помещ. 230
Обособленное подразделение в г. Кемерово	650000,Россия,Кемеровская область - Кузбасс обл.,Кемерово г.,50 лет Октября ул,стр. 11,,
Обособленное подразделение в г. Архангельск	163000,Россия,Архангельская обл.,Архангельск г.,Северной Двины наб,55,,офис 709
Обособленное подразделение в г. Пермь	614007,Россия,Пермский край,,Пермь г.,25 Октября ул,101,,Этаж 6
Обособленное подразделение в г. Москва	115114,Россия,Москва г.,,,Дербеневская ул,15Б,,
Обособленное подразделение г. Нижний Новгород	603006,РОССИЯ,,,Нижний Новгород г.,Максима Горького ул,226б,,
Обособленное подразделение в г. Ростов-на-Дону	344000,Россия,Ростовская обл.,Ростов-на-Дону г.,Максима Горького ул,130,,Этаж 13
Обособленное подразделение в г. Иркутск	664022, Россия,Иркутская обл.,Иркутск г.,Советская ул,стр. 42,,помещ. 7
Обособленное подразделение г. Челябинск	454007,РОССИЯ,Челябинская обл., Челябинск г.,Ленина пр-кт,26астр2,,

Обособленное подразделение в г. Тюмень	625048,Россия,Тюменская обл.,Тюмень г.,Максима Горького ул,76,,офис 214
Обособленное подразделение в г. Самара	443080,Россия,Самарская обл.,Самара г.,Карла Маркса пр-кт,201Б,,офис 1204
Обособленное подразделение в г. Казань	420111,Россия,Татарстан Респ.,Казань г.,Дзержинского ул,11а,,

1.6. Состав участников и их доля в уставном капитале согласно выписке из состава участников:

1.6.1. АО «СГП.Холдинг», доля в уставном капитале 1%

1.6.2. ООО «Сеть городских сайтов», доля в уставном капитале 99%.

1.7. Сведения о коммерческих организациях, долями в которых Общество распоряжается напрямую: таких организаций нет.

1.8. Уставный капитал оплачен в размере 525 000 руб., что составляет 100%.

1.9. Факт принадлежности организации к группе компаний (степень аффилированности) или иным связанным сторонам:

Наименование лица	Вид участия
ООО «Шкулёв Диджитал Медиа»	Косвенное участие через ООО «СГС»
ООО «Сеть городских порталов»	Прямое участие через АО «СГП.Холдинг» - участник 1%
ООО «СГС»	Участник, 99%
ООО «Агентство Чита.ру»	Косвенное участие через АО «СГП.Холдинг»
ООО «Северная Азия»	Косвенное участие через АО «СГП.Холдинг»
ООО «Шкулёв Медиа»	Косвенное участие через ООО «СГС»
ООО «Шкулёв Диджитал Технологии»	Косвенное участие через ООО «СГС»
ООО «ЭЙЧЭСДИ Холдинг»	Косвенное участие через ООО «СГС»
ООО «ЭЙЧЭСПИ Холдинг»	Косвенное участие через ООО «СГС»
ООО «Шкулёв Медиа Холдинг»	Косвенное участие через ООО «СГС»
ООО «Интермедиагруп»	Косвенное участие через ООО «СГС»
ООО «Геймпуш»	Косвенное участие через ООО «СГС»
ООО «Ви Эс Гэллери»	Косвенное участие через ООО «СГС»
АО «СГП.Холдинг»	Участник, 1%
ООО «Лонг Тейл Продакш»	Косвенное участие через ООО «СГС»
АО «Ажур-Медиа»	Косвенное участие через ООО «СГС»
АНО «Шкулёв Содружество»	Косвенное участие через АО «СГП.Холдинг»
ООО "ПОГОВОРИМ ОНЛАЙН"	Косвенное участие через ООО «СГС»
ООО "МАМАДО"	Косвенное участие через ООО «СГС»

1.10. Совет директоров общества:

Ф.И.О. (должность в совете)	Решение общего собрания (N и дата протокола)
Шкулёв Виктор Михайлович	Протокол № BD-10-06-2025 от 10.06.2025 г.
Шкулёва Тамара Константиновна	
Бобылев Олег Олегович	
Оганесян Арсений Арменович	
Рожков Анатолий Анатольевич	

1.11. Исполнительный единоличный орган общества утвержден решением совета директоров (протокол N BD-17-06-2025 от 17.06.2025 г.):

Ф.И.О.	Должность
Шкулёв Виктор Михайлович	Директор

1.12. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Разработка программного обеспечения
- Рекламные услуги

1.13. Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей.

1.14. Проведена инвентаризация всех активов и обязательств по состоянию на 31.12.2025 г.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (в действующей редакции), а также требованиями Федерального стандарта бухгалтерской отчетности ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 08.09.2023 № 184н. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с указанными нормативными актами.

В 2025 году Общество руководствовалось учетной политикой, утвержденной Приказом № 3112/02 от 31.12.2024 г.

Основные положения утвержденной учетной политики отчетного периода:

2.1. Нематериальные активы

Учёт нематериальных активов ведётся в соответствии с ФСБУ 14/2022, утвержденного приказом Минфина РФ от 30.05.2022 № 86 н.

В Организации устанавливается лимит стоимости активов, которые будут учитываться в составе нематериальных активов, в размере 100 000 рублей.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной на дату принятия его к бухгалтерскому учету с использованием счета 04 «Нематериальные активы». Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете (п.13 ФСБУ 14/2022, п.18 ФСБУ 26/2020).

Срок полезного использования объекта нематериальных активов представляет собой период, в течение которого использование объекта нематериальных активов будет приносить экономические выгоды.

Стоимость нематериальных активов погашается посредством начисления амортизации с использованием счета 05 «Амортизация НМА». Начисление амортизации осуществляется линейным способом, при этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансо-

вой и ликвидационной стоимостью объекта нематериальных активов к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

Начисление амортизации начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету и прекращается с момента списания объекта с бухгалтерского учета (пп 30-38 ФСБУ 14/2022).

2.2. Основные средства

Учёт основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденные Приказом Минфина №204Н от 17.09.2020 г.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости.

В составе основных средств отражены оборудование, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые для текущей деятельности Общества, и способные приносить экономические выгоды.

Переоценка основных средств не производится, амортизация начисляется линейным способом.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого будет приносить экономические выгоды.

Активы стоимостью менее 40 000 рублей не признаются основными средствами, их стоимость отражается в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов и списывается на расходы единовременно в момент ввода в эксплуатацию.

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость превышает 40 000 руб.

2.3. Материально - производственные запасы

Учёт запасов ведётся Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Материальные запасы (сырье и материалы) признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью материальных запасов признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

2.4. Дебиторская, кредиторская задолженности и прочие обязательства

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями и заказчиками.

Организация создает резерв сомнительных долгов по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы, услуги.

Кредиторская задолженность представляет собой расчет с поставщиками и подрядчиками, а также с прочими кредиторами.

2.5. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 №126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение.

Не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года осуществляется проверка на обесценение финансовых вложений на наличие или отсутствие устойчивого снижения стоимости финансовых вложений. В случае наличия устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений. Оценка долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не производится.

2.6. Денежные средства и их эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся, открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, а также депозиты, выданные на срок менее 3 месяцев. Стоимость финансовых вложений, которые организация относит к денежным эквивалентам, отражается в бухгалтерском балансе по строке "Денежные средства и денежные эквиваленты".

Денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций. Возвраты денежных средств от поставщиков, покупателям, ошибочно перечисленных сумм и т.п., осуществленные в пределах отчетного периода, отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто.

К денежным потокам от инвестиционных операций относятся потоки, связанные с куплей-продажей основных средств, ценных бумаг (акций, векселей и т.п.), долей в уставных капиталах, прав требования, а также связанные с гашением ранее приобретенных прав требования.

Взаимно обусловленные денежные потоки, осуществленные в пределах отчетного периода, отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто.

Учет активов, не соответствующих критериям НМА

Активы, не соответствующие критериям НМА, указанным в ФСБУ 14/2022, стоимостью до 500 000 руб., признаются расходами текущего периода и списываются единовременно.

Активы, не соответствующие критериям НМА, указанным в ФСБУ 14/2022, стоимостью свыше 500 000 руб., учитываются в составе оборотных активов.

2.7. Создание резервов

Организация создает оценочный резерв сомнительных долгов по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы, услуги.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного (налогового) периода инвентаризации дебиторской задолженности и учитывается на счете 63 «Резерв по сомнительным долгам». Величина резерва определяется ежеквартально отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично и отражается в регистре аналитического учета – ведомости расчета резерва по сомнительным долгам.

Резерв рассчитывается следующим образом:

- ▶ по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 180 дней - резерв не создается;
- ▶ по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 181 до 365 дней (включительно) - в сумму резерва включается 25 процентов;
- ▶ по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 365 дней - в сумму резерва включается 100 процентов.

При наличии встречных однородных требований, покрывающих суммы просроченной задолженности, резерв на суммы просроченной задолженности не создается.

По просроченной задолженности аффилированных лиц резерв не создается.

Из резерва исключается просроченная задолженность согласно списка безрисковых клиентов (т.е. тех, по которым оплата ожидается в ближайшее время), утвержденного членами комиссии по кредитному контролю.

Организация в соответствии с ПБУ 8/2010 создает оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на конец каждого месяца по сотрудникам исходя из количества неиспользованных дней отпуска и среднедневного заработка следующим образом:

Определяется среднедневной заработок на одного сотрудника. Для этого сумма начислений за 12 предыдущих месяцев делится на количество отработанных дней за 12 предыдущих месяцев

Определяется количество неиспользованных дней отпуска

Сумма резерва определяется путем умножения среднедневного заработка на количество неиспользованных дней отпуска.

Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах раскрывается в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.12.2010 N 167н.

Организация в соответствии с ПБУ 8/2010 создает оценочное обязательство в виде резерва на выплату премий.

Оценочное обязательство под выплату премий сотрудникам по итогам работы за отчетный период формируется в соответствии с заключенными Обществом трудовыми договорами с сотрудниками и данными расчета по премиям за отчетный период.

2.8. Учёт доходов

Учет доходов регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 №32н. Доходы Общества для целей бухгалтерского учета подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

К обычным видам деятельности относятся:

- Продажа рекламы в сети Интернет;
- Изготовление рекламных материалов;
- Продажа прав на объекты интеллектуальной собственности;

Доходы отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими. Учёт Прочих доходов ведётся на счете 91.01 в разрезе субконто Прочие доходы и расходы.

Доходы признаются в бухгалтерском учете на дату перехода права собственности на продукцию (товар) к покупателю или принятие работ(услуг) заказчиком.

2.9. Учет расходов

Учет затрат на производство ведется в соответствии ПБУ 10/99.

Учет затрат на производство продукции и оказание услуг ведется с разделением на прямые затраты, учитываемые на сч.20, общехозяйственные - сч.26, расходы на продажу - сч.44.

На сч.20 учитываются затраты напрямую (Прямые) связанные с конкретным видом услуги (Рекламные услуги на интернет сайтах, предоставление прав доступа и т.п.).

Ежемесячно счет 20 закрывается на счет 90.02.

Общехозяйственные расходы ежемесячно полностью признаются в себестоимости продукции, товаров и услуг в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются с кредита сч.26 в дебет счета 90.08.1

Учет Коммерческих расходов (расходов на продажу, в т.ч. рекламных, транспортных, расходов на хранение) ведется на счете 44.02.

Коммерческие расходы ежемесячно полностью признаются в себестоимости проданной продукции, товаров и услуг в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и относятся в дебет счета 90.07.

Учет Прочих расходов ведется на счете 91.02 в разрезе субконто Прочие доходы и расходы.

2.10. Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для Общества моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее - НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;

день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

Общество рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль - в других отчетных периодах. Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

2.11. Учёт по договорам аренды

Организация при заключении договоров на аренду имущества классифицирует объект бухгалтерского учета как объект учета аренды в соответствии с п.5 ФСБУ 25/2018 при одновременном выполнении следующих условий:

- арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок. При этом срок устанавливается с учетом возможности и намерения продлевать и сокращать сроки, установленные договором аренды;
- предмет аренды определен в договоре аренды и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды;
- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
- арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Право пользования активом признается по фактической стоимости.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Арендные платежи – это сумма фиксированных платежей по арендной плате, переменные платежи не включаются в расчет обязательства по аренде.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации линейным способом, суммы амортизации относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Начисленные по обязательству по аренде проценты отображаются в составе расходов арендатора, за исключением той их части, которая включается в стоимость актива.

3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АКТИВАХ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ ОБЩЕСТВА

3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Наличие и движение нематериальных активов Общества приведены в Приложении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г. в таблице 1.

Общество провело тестирование нематериальных активов на наличие признаков обесценения, согласно Приказу №2БУ от 28.12.2025 г. Для определения справедливой стоимости был использован рыночный подход. По итогам проверки не было выявлено признаков обесценения нематериальных активов на 31.12.2025 г., что зафиксировано в Протоколе заседания комиссии по рассмотрению результатов проверки нематериальных активов на предмет наличия признаков обесценения и проверки элементов амортизации основных средств от 31.12.2025 г.

3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Наличие и движение основных средств Общества приведены в Приложении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г. в таблице 2.1

Общество провело проверку основных средств на наличие признаков обесценения, согласно Приказу №1БУ от 28.12.2025 г. Для определения справедливой стоимости был использован рыночный подход. По итогам проверки было решено не создавать резерв под обесценение основных средств на 31.12.2025 г., что зафиксировано в Протоколе заседания комиссии по рассмотрению результатов проверки основных средств на предмет наличия признаков обесценения и проверки элементов амортизации основных средств от 31.12.2025 г.

Наличие и движение ППА Общества приведены в Приложении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г. в таблице 2.2

3.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Наличие и движение Финансовых вложений Общества приведены в Приложении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г. в таблице 3.

3.4. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Наличие и движение Запасов Общества приведены в Приложении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г. в таблице 4.

3.5. ДЕБИТОРСКАЯ, КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса использовались данные дебетовых остатков по счетам 62, 60, 68, 69, 71, 76 (без счета 76.АВ) за вычетом кредитового сальдо по счету 63 (резерва, созданного по этой задолженности) и кредитового сальдо по счету 76 ВА (НДС по авансам и пред оплатам выданным).

Также по строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражена задолженность по гранту, предоставленному МИНГОСУПРАВЛЕНИЕМ МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ в целях финансового обеспечения затрат. Указанная дебиторская задолженность подлежит погашению в 2026–2027 годах. Вместе с тем Соглашением предусмотрено, что по решению сторон могут быть согласованы новые условия либо Соглашение может быть расторгнуто в случае уменьшения Главному распорядителю средств бюджета Московской области, приводящего к невозможности предоставления гранта.

При заполнении строк 1520 «Кредиторская задолженность» и 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса использовались данные кредитовых остатков по счетам 60, 62, 66, 68, 69, 70, 71, 76 (без счета 76.ВА) за вычетом дебетового сальдо по счету 76 АВ (НДС с авансов).

Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности Общества приведены в Приложении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г. в таблице 5 и 6.

3.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Вид	Остаток денежных средств на 31.12.2025 г., тыс. руб.	Остаток денежных средств на 31.12.2024 г., тыс. руб.
Наличные денежные средства в кассе	0	0
Денежные средства на рублёвых расчетных счетах	1 264	4 135
Денежные средства на валютных расчетных счетах	0	0
Денежные средства на депозитных счетах	5 560	124 800
Денежные средства на прочих счетах	39	81
ИТОГО	6 863	129 016

3.7. ПРОЧИЕ АКТИВЫ, ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Прочие оборотные активы отражены по стр. 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса и включают в себя ДМС сотрудников и активы, не соответствующие критериям НМА, стоимостью свыше 500 000 руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. величина стр. 1260 «Прочие оборотные активы» составляет – 3 006 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2024 г. величина стр. 1260 «Прочие оборотные активы» составляет – 3 169 тыс. руб.

Прочие обязательства отражены по стр. 1450 «Прочие долгосрочные обязательства», стр. 1520 «Обязательства по аренде», стр. 1550 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса.

По стр.1450 «Прочие долгосрочные обязательства» на 31.12.2025 г. отражены долгосрочные обязательства по аренде в размере 81 200 тысяча рублей, по стр.1450 «Прочие обязательства» на 31.12.2024 г. отражены долгосрочные обязательства по аренде в размере 13 211 тысяч рублей.

Также по строке стр.1450 «Прочие долгосрочные обязательства» на 31.12.2025 г. отражены расчеты по гранту, предоставленному МИНГОСУПРАВЛЕНИЕМ МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ в целях финансового обеспечения затрат, в размере 11 836 тыс. руб. Кредиторская задолженность подлежит погашению в 2027 году. Вместе с тем Соглашением предусмотрено, что по решению сторон могут быть согласованы новые условия либо Соглашение может быть расторгнуто в случае уменьшения Главному распорядителю средств бюджета Московской области, приводящего к невозможности предоставления гранта.

По стр. 1520 «Обязательства по аренде» на 31.12.2025 г. отражены краткосрочные обязательства по аренде в размере 90 837 тысяч рублей, по стр. 1520 «Обязательства по аренде» на 31.12.2024 г. отражены краткосрочные обязательства по аренде в размере 19 064 тысяч рублей.

По стр.1550 «Прочие краткосрочные обязательства» на 31.12.2025 г. отражены краткосрочные расчеты по гранту, предоставленному МИНГОСУПРАВЛЕНИЕМ МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ в целях финансового обеспечения затрат, в размере 12 922 тыс. руб. Кредиторская задолженность подлежит погашению в 2026 году. Вместе с тем Соглашением предусмотрено, что по решению сторон могут быть согласованы новые условия либо Соглашение может быть расторгнуто в случае уменьшения Главному распорядителю средств бюджета Московской области, приводящего к невозможности предоставления гранта.

3.8. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочное обязательство	Величина на 31.12.2025 г., тыс. руб.	Величина на 31.12.2024 г., тыс. руб.
- по оплате отпусков	17 320	17 551
- на выплату премий	6 345	6 062

Ожидаемый срок исполнения – до 31.03.2026 г.

3.9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ, ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ, НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК)

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 525 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025 уставный капитал Общества полностью оплачен. Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 525 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2024 уставный капитал Общества полностью оплачен.

Нераспределенная прибыль Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 462 928 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль Общества по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 511 685 тыс. руб.

3.10. СВЕДЕНИЯ О ДОХОДАХ И РАСХОДАХ

Структура доходов по обычным видам деятельности (стр. 2110 «Выручка»), тыс. руб.:

Вид выручки	Величина на 31.12.2025 г., тыс. руб.	Величина на 31.12.2024 г., тыс. руб.
Продажа рекламы на веб-порталах	1 114 890	1 150 473
Изготовление рекламных материалов	62 792	49 361
Реклама в социальных сетях	75 421	65 734
Услуги по разработке и техподдержке	11 070	-
Лицензионные права на веб-продукты	32 751	34 419
Прочая выручка	13 340	24 777
ИТОГО	1 310 264	1 324 764

Структура прочих доходов (стр. 2320 «Проценты к получению» и 2340 «Прочие доходы»), тыс. руб.:

Вид прочих доходов	Величина на 31.12.2025 г., тыс. руб.	Величина на 31.12.2024 г., тыс. руб.
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	612	1 752
Изменение стоимости предметов аренды	2 393	
Отражение начисления НДС (Подарки)	-941	-852
Оценочные обязательства по оплате труда	312	234
Премии от поставщиков	1 061	
Прибыль (убыток) прошлых лет	1 709	
Продажа ОС	15	138
Проценты к получению, уплате (до 2025 г.)	8 285	9 389
Прочие внереализационные доходы (расходы)	48 941	46 067
Итого	62 387	56 728

Структура себестоимости, тыс. руб.:

Вид расходов	Величина на 31.12.2025 г., тыс. руб.	Величина на 31.12.2024 г., тыс. руб.
Предоставление прав на веб-продукт	174 222	234 683
Размещение рекламы на веб-порталах	540 317	-
Реклама в соц.сетях	520	-
ИТОГО	715 059	234 683

Расшифровка общехозяйственных расходов, тыс. руб.:

Вид расходов	Величина на 31.12.2025 г., тыс. руб.	Величина на 31.12.2024 г., тыс. руб.
Амортизация	18 530	46 935
Аренда	28 633	12 676
Коммунальные расходы	1 622	2 245
Оплата труда и соц.взносы	368 779	682 454
Услуги связи	12 905	12 714
Командировочные расходы	22 141	21 308
Программное обеспечение	6 103	5 188
Информационно-консультационные услуги	27 686	28 987
Медицинское страхование сотрудников	12 655	9 771
Офисные и хозяйственные расходы	17 208	17 696
Транспортные услуги	18 364	16 590
Корпоративные мероприятия	3 811	6 755
Курьерские и почтовые расходы	2 488	2 289
Представительские расходы	10 277	10 177
IT-услуги	4 468	6 665
Редакционные расходы	33 958	29 852
Прочие расходы	2 360	1 910
ИТОГО	591 988	914 212

Расшифровка коммерческих расходов, тыс. руб.:

Вид расходов	Величина на 31.12.2025 г., тыс. руб.	Величина на 31.12.2024 г., тыс. руб.
Наружная реклама	2 713	898
Размещение рекламы	3 420	1 637
Реклама в интернете	262	200
Реклама на радио	1 021	898
Реклама на ТВ	696	1 423
Реклама на транспорте	69	239
Прочие рекламные	446	98
Услуги по агентскому договору, комиссии	90 152	88 663
ИТОГО	98 779	94 056

Расшифровка прочих расходов (стр.2330 «Проценты к уплате» и 2350 «Прочие расходы»), тыс. руб.

Вид прочих расходов	Величина на 31.12.2025 г., тыс. руб.	Величина на 31.12.2024 г., тыс. руб.
Госпошлина	532	136
Материальная помощь сотрудникам	202	
Прибыль (убыток) прошлых лет	3 648	1 361
Продажа ОС	53	93
Процентные расходы (аренда, лизинг)	13 559	7 326
Прочие расходы	71	1 656
Прочие расходы не учитываемые в целях НО	362	
Резерв по сомнительным долгам Начисление/Восстановление	905	911
Услуги банка	252	
Штрафы	8	
Штрафы, пени (не принимаемые для налогообложения)	2	
Штрафы, пени, неустойки по договорам к выплате	112	262
Благотворительность и взносы в НКО		2 000
Итого	19 706	13 745

4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ И ОПЕРАЦИИ С НИМИ

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утверждённым Приказом Минфина РФ № 48н от 29.04.2008 г.

Операции со связанными сторонами за 2025 г.

Контрагент	Вид операции		Сумма, тыс. руб.
ООО «Шкулёв Диджитал Медиа»	Расходы 2025 г.	-	-
	Выручка 2025 г.	-	-
	Расходы 2024 г.	-	-
	Выручка 2024 г.	-	-
ООО «Сеть городских порталов»	Расходы 2025 г.	Субаренда помещений	35 003,00
	Выручка 2025 г.	Размещение рекламы, субаренда, юридические услуги	173 223,00
	Расходы 2024 г.	Покупка ТМЦ, Субаренда помещений	33 438,00
	Выручка 2024 г.	Размещение рекламы, субаренда, продажа ТМЦ, юридические услуги	165 507,00
ООО «СГС»	Расходы 2025 г.	Лицензия на товарные знаки	98 171,00
	Выручка 2025 г.	Субаренда помещений, размещение рекламы	2 430,00
	Расходы 2024 г.	Лицензия на товарные знаки	82 945,00
	Выручка 2024 г.	Субаренда помещений	164,00

ООО «Агентство Чита.ру»	Расходы 2025 г.	-	-
	Выручка 2025 г.	-	-
	Расходы 2024 г.	-	-
	Выручка 2024 г.	Юридические услуги	150,00
ООО «Северная Азия»	Расходы 2025 г.	-	-
	Выручка 2025 г.	-	-
	Расходы 2024 г.	-	-
	Выручка 2024 г.	-	-
ООО «Шкулёв Медиа»	Расходы 2025 г.	Размещение рекламы, аренда помещения	16 089,00
	Выручка 2025 г.	Услуги по составлению фин.отчетности	1 588,00
	Расходы 2024 г.	Услуги по управлению	20 254,00
	Выручка 2024 г.	Услуги по составлению фин.отчетности	3 176,00
ООО «Шкулёв Диджитал Технологии»	Расходы 2025 г.	Агентское вознаграждение, предоставление прав, IT услуги по сопровождению ПО, покупка ТМЦ	137 318,00
	Выручка 2025 г.	Субаренда помещений, услуги модераторов, размещение рекламы	760 988,00
	Расходы 2024 г.	Агентское вознаграждение, предоставление прав	118 317,00
	Выручка 2024 г.	Субаренда помещений, размещение рекламы	807 817,00
ООО «ЭЙЧЭСДИ Холдинг»	Расходы 2025 г.	-	-
	Выручка 2025 г.	-	-
	Расходы 2024 г.	-	-
	Выручка 2024 г.	-	-
ООО «ЭЙЧЭСПИ Холдинг»	Расходы 2025 г.	-	-
	Выручка 2025 г.	-	-
	Расходы 2024 г.	-	-
	Выручка 2024 г.	-	-
ООО «Шкулёв Медиа Холдинг»	Расходы 2025 г.	Маркетинговые услуги, покупка ТМЦ, размещение рекламы, оказание услуг по управлению	17 949,00
	Выручка 2025 г.	Услуги по созданию рекламных материалов и предоставление прав на них, размещение рекламы, услуги по составлению и представлению финансовой управленческой отчетности	85 730,00
	Расходы 2024 г.	Маркетинговые услуги, размещение рекламы	1 849,00
	Выручка 2024 г.	Услуги по созданию рекламных материалов и предоставление прав на них, размещение рекламы	67 108,00
ООО «Интермедиа-груп»	Расходы 2025 г.	-	-
	Выручка 2025 г.	-	-
	Расходы 2024 г.	-	-

	Выручка 2024 г.	-	-
ООО «Геймпуш»	Расходы 2025 г.	-	-
	Выручка 2025 г.	Субаренда	72,00
	Расходы 2024 г.	-	-
	Выручка 2024 г.	Субаренда	237,00
ООО «Ви Эс Гэллери»	Расходы 2025 г.	Покупка ТМЦ	485,00
	Выручка 2025 г.		
	Расходы 2024 г.	Проведение мероприятия	1 150,00
	Выручка 2024 г.		
АО «СПП.Холдинг»	Расходы 2025 г.	-	-
	Выручка 2025 г.	-	-
	Расходы 2024 г.	-	-
	Выручка 2024 г.	-	-
ООО «Лонг Тейл Продакш»	Расходы 2025 г.	-	-
	Выручка 2025 г.	-	-
	Расходы 2024 г.	-	-
	Выручка 2024 г.	Размещение рекламы	100,00
АО «Ажур-Медиа»	Расходы 2025 г.	Доступ в СПАРК	149,00
	Выручка 2025 г.	Лицензия на ПО, услуги экономиста, корректора	48 793,00
	Расходы 2024 г.	Доступ в СПАРК	132,00
	Выручка 2024 г.	Лицензия на ПО, услуги экономиста, корректора	42 362,00
ООО «Фонтанка Фест»	Расходы 2025 г.	-	-
	Выручка 2025 г.	-	-
	Расходы 2024 г.	-	-
	Выручка 2024 г.	-	-
АНО «Шкулёв Содружество»	Расходы 2025 г.	-	-
	Выручка 2025 г.	Услуги спикеров, разработка сайта, разработка платформы голосования	4 420,00
	Расходы 2024 г.	-	-
	Выручка 2024 г.	-	-
ООО "Поговорим.ОНЛАЙН"	Расходы 2025 г.	-	-
	Выручка 2025 г.	Услуги по разработке, адаптации, модификации, тестированию и сопровождению ПО	8 713,00
	Расходы 2024 г.	-	-
	Выручка 2024 г.	-	-

Выданные займы	Сумма, тыс. руб.
ООО "Геймпуш"	9 000

Контрагент	Задолженность	2025	2024
ООО «Шкулёв Диджитал Медиа»	Дебиторская	0	0
	Кредиторская	0	0
ООО «СГС»	Дебиторская	272	44
	Кредиторская	56 557	87 248
ООО «Сеть городских порталов»	Дебиторская	2 995	31 609
	Кредиторская	40 248	10 149

ООО «Агентство Чита.ру»	Дебиторская	0	0
	Кредиторская	0	0
ООО «Северная Азия»	Дебиторская	0	0
	Кредиторская	0	0
ООО «Шкулёв Медиа»	Дебиторская	0	4 645
	Кредиторская	9 856	15 190
ООО «Шкулёв Диджитал Технологии»	Дебиторская	400 037	412 026
	Кредиторская	0	5 716
ООО «ЭЙЧЭСДИ Холдинг»	Дебиторская	0	0
	Кредиторская	0	0
ООО «ЭЙЧЭСПИ Холдинг»	Дебиторская	0	0
	Кредиторская	0	0
ООО «Шкулёв Медиа Холдинг»	Дебиторская	158 900	87 304
	Кредиторская	3 861	469
ООО «Интермедиагруп»	Дебиторская	0	0
	Кредиторская	0	0
ООО «Геймпуш»	Дебиторская	596	572
	Кредиторская	0	0
ООО «Ви Эс Гэллери»	Дебиторская	0	0
	Кредиторская	0	0
АО «СГП.Холдинг»	Дебиторская	0	0
	Кредиторская	0	0
ООО «Лонг Тейл Продакш»	Дебиторская	0	0
	Кредиторская	0	0
АО «Ажур-Медиа»	Дебиторская	3 956	6 720
	Кредиторская	14	11
ООО «Фонтанка Фест»	Дебиторская	0	0
	Кредиторская	0	0
АНО «Шкулёв Содружество»	Дебиторская	0	0
	Кредиторская	0	0
ООО «Поговорим.Онлайн»	Дебиторская	8 713	0
	Кредиторская	0	0

5. ИНФОРМАЦИЯ О КОНЕЧНЫХ БЕНЕФИЦИАРАХ

Конечными бенефициарами являются:

- Шкулёв Виктор Михайлович (99%)
- Полозок Александр Михайлович (1%)

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ И УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В период после отчетной даты не произошло событий, которые признаны фактами хозяйственной деятельности, оказывающими или, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

7. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ, ОБЯЗАТЕЛЬНАЯ ДЛЯ РАСКРЫТИЯ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

7.1. Условный расход по налогу на прибыль составил 2 204 тыс. руб. Условный доход по налогу на прибыль составил 4 848 тыс. руб.

7.2. Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль: в 2024 году производился пересчет отложенных налоговых активов и обязательств на 31.12.2024 г. по причине применения с 01.01.2025 г. ставки налога на прибыль – 5%.

ОНА на 31.12.2025 – 12 764 тыс. руб., ОНО на 31.12.2025 г. – 9 055 тыс. руб.

ОНА на 31.12.2024 – 4 203 тыс. руб., ОНО на 31.12.2024 г. – 4 618 тыс. руб.

7.3. Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль:

ПНА на 31.12.2025 – 623 тыс. руб., ПНО на 31.12.2025 г. – нет.

ПНА на 31.12.2024 – нет, ПНО на 31.12.2024 г. – нет.

7.4. Текущий налог на прибыль за 2025 г. составил 0 тыс. руб., ставка налога на прибыль 5%. Текущий налог на прибыль за 2024 г. составил 0 тыс. руб., ставка налога на прибыль 0%.

7.5. Прочие доходы и расходы отражаются в отчетности развернуто.

7.6. В 2025 г. отчетность за 2024 г. была уточнена. Входящие остатки на начало отчетного года были скорректированы в связи с изменением порядка расчета обязательств по аренде.

Суть изменений заключается в следующем:

- Обязательство по аренде краткосрочное (подлежит погашению течение 12 месяцев) – строки 1520 и 1550
- Обязательство по аренде долгосрочное – строка 1450

• В бухгалтерском балансе за 2024 год в Активе была уменьшена стр. 1230 «Дебиторская задолженность» на 1 254 тыс. руб. (до изменения стр. 1230 – 573 799 тыс. руб., после изменения – 572 545); в Пассиве была уменьшена стр. 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» на 7 123 тыс. руб. (до изменения стр. 1450 – 20 334 тыс. руб., после изменения – 13 211 тыс. руб.), была уменьшена стр. 1520 «Кредиторская задолженность» на 8 188 тыс. руб. (до изменения стр. 1520 – 201 920 тыс. руб., после изменения – 193 732 тыс. руб.), была увеличена стр. 1520 «Обязательство по аренде» на 19 064 тыс. руб. (до изменения стр. 1520 – 0, после изменения – 19 064 тыс. руб.), была уменьшена стр. 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» на 5 006 тыс. руб. (до изменения стр. 1550 – 5 006 тыс. руб., после изменения – 0), итого изменения в пассиве – уменьшение на 1 254 тыс. руб.

• В бухгалтерском балансе за 2023 год в Активе была уменьшена стр. 1230 «Дебиторская задолженность» на 1 140 тыс. руб. (до изменения стр. 1230 – 544 917 тыс. руб., после изменения – 543 777 тыс. руб.); в Пассиве была уменьшена стр. 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» на 51 323 тыс. руб. (до изменения стр. 1450 – 57 260 тыс. руб., после изменения – 5 957 тыс. руб.), была увеличена стр. 1520 «Обязательство по аренде» на 50 14 тыс. руб. (до изменения стр. 1520 – 0, после изменения – 50 184 тыс. руб.), итого изменения в пассиве – уменьшение на 1 140 тыс. руб.

8. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Государственная помощь Обществу представлена в Таблице 7.

9. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

Вознаграждения основному управленческому персоналу за 2025 г. составило 40 686, 67 тыс. руб., в том числе страховые взносы – 2 863, 57 тыс. руб., за 2024 г. составило 42 265,42 тыс. руб., в том числе страховые взносы – 1 372,64 тыс. руб.

10. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

По результатам деятельности за 2025 год прибыль (убыток) до налогообложения составляет -52 880 тыс. руб., чистая прибыль (убыток) – 48 757 тыс. руб. Чистые активы за 2025 год – 463 453 тыс. руб.

По результатам деятельности за 2024 год прибыль (убыток) до налогообложения составляет 124 796 тыс. руб., чистая прибыль (убыток) – 124 377 тыс. руб. Чистые активы за 2024 год – 512 210 тыс. руб.

Общество не намерено прерывать свою деятельность или существенно сокращать ее масштабы в обозримом будущем, вышеназванные показатели обеспечат возможность Общества непрерывно вести свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев. Бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

Руководство имеет достаточные основания ожидать, что у Общества имеются необходимые ресурсы для продолжения деятельности в течение как минимум следующих 12 месяцев, и что допущение о непрерывности деятельности является обоснованным.

11. РИСКИ

Общество подвержено финансовым, страновым и региональным рискам.

Руководство общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров таких как изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и т.д.

Общество приобретает у поставщиков товары, в том числе зарубежного производства, цена на которые напрямую зависит от валютного курса. Для предотвращения последствий, вызванных резким колебанием курса иностранной валюты, который наблюдался в последние несколько лет, Общество заблаговременно производит закуп таких товаров и отслеживает динамику курса иностранной валюты.

Таким образом, руководство считает, что Общество подвержено влиянию валютного риска и принимает меры по его минимизации.

Кредитные риски

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, выполняя свои обязательства по оплате авансов поставщикам по заключенным договорам на поставку товаров, таким образом, кредитный риск возникает преимущественно в отношении дебиторской задолженности Общества.

Основные дебиторы – крупные поставщики товаров

Для минимизации кредитного риска Общество применяет следующие меры:

- ограничение уровня дебиторской задолженности;
- сокращение периода оборачиваемости дебиторской задолженности;

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества. Излишки средств инвестируются лишь в депозиты утвержденных финансовых организаций.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства, а именно кредиторскую задолженность поставщикам товаров.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения дебиторской и кредиторской задолженностей, поддержания уровня их оборачиваемости. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество не привлекает заемные средства для осуществления своей деятельности.

12. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Обязанности по раскрытию информации по сегментам согласно ПБУ 12/2010 отсутствуют.



Директор _____ /Шкулёв В.М.
«20» февраля 2026 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Нематериальные активы

1.1. 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.	38 575	(9 150)	-	-	-	(6 365)	-	-	-	-	-	38 575	(15 515)	
	3а 2024 г.	13 151	(4 742)	25 424	-	-	(4 408)	-	-	-	-	-	38 575	(9 150)	
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	14 151	(7 522)	-	-	-	(1 480)	-	-	-	-	-	14 151	(9 002)	
	3а 2024 г.	13 151	(4 742)	1 000	-	-	(2 780)	-	-	-	-	-	14 151	(7 522)	
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Базы данных	3а 2025 г.	24 424	(1 628)	-	-	-	(4 885)	-	-	-	-	-	24 424	(6 513)	
	3а 2024 г.	-	-	24 424	-	-	(1 628)	-	-	-	-	-	24 424	(1 628)	
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

1.2. 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.	14 151	(7 522)	-	-	-	(1 480)	-	-	-	-	-	14 151	(9 002)
	3а 2024 г.	13 151	(4 742)	1 000	-	-	(2 780)	-	-	-	-	-	14 151	(7 522)
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	14 151	(7 522)	-	-	-	(1 480)	-	-	-	-	-	14 151	(9 002)
	3а 2024 г.	13 151	(4 742)	1 000	-	-	(2 780)	-	-	-	-	-	14 151	(7 522)
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.3. 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	23 059	29 424	8 409
в том числе: Программы ЭВМ	5 148	6 629	8 409
из них созданные организацией	5 148	6 629	8 409
Базы данных	17 911	22 796	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

2. Основные средства

2.1. 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.	49 351	(27 590)	8 686	(72)	19	(6 191)	-	-	-	-	-	57 966	(33 761)	
	3а 2024 г.	35 031	(26 504)	14 459	(138)	50	(1 135)	-	-	-	-	-	49 351	(27 590)	
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	7 556	(4 907)	-	-	-	(285)	-	-	-	-	-	7 556	(5 192)	
	3а 2024 г.	5 384	(5 176)	2 173	-	-	270	-	-	-	-	-	7 556	(4 907)	
Офисное оборудование	3а 2025 г.	40 401	(22 243)	8 636	(72)	19	(5 626)	-	-	-	-	-	48 965	(27 850)	
	3а 2024 г.	28 468	(21 100)	12 071	(138)	50	(1 192)	-	-	-	-	-	40 401	(22 243)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	1 395	(440)	50	-	-	(279)	-	-	-	-	-	1 444	(719)	
	3а 2024 г.	1 179	(227)	216	-	-	(213)	-	-	-	-	-	1 395	(440)	
Инвестиционная недвижимость всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

2.2. 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.	86 490	(82 440)	156 481	(44 063)	33 307	(30 201)	-	-	-	198 908	(79 334)
	3а 2024 г.	23 194	(9 173)	81 289	(17 993)	121	(73 388)	-	-	-	86 490	(82 440)
в том числе: Офисные помещения	3а 2025 г.	86 490	(82 440)	156 481	(44 063)	33 307	(30 201)	-	-	-	198 908	(79 334)
	3а 2024 г.	23 194	(9 173)	81 289	(17 993)	121	(73 388)	-	-	-	86 490	(82 440)

2.3. 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	143 778	25 622	22 547
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 364	2 649	207
Офисное оборудование	21 116	18 158	7 367
Производственный и хозяйственный инвентарь	725	954	952
Другие виды основных средств	119 574	4 050	14 021
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			
Другие виды основных средств	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

3. Финансовые вложения
3.1. 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.	1 500	-	-	(1 500)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	15 500	-	291 500	(305 500)	-	-	-	-	1 500	-
в том числе: Предоставленные займы	3а 2025 г.	1 500	-	-	(1 500)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	15 500	-	291 500	(305 500)	-	-	-	-	1 500	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	1 500	-	-	(1 500)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	15 500	-	291 500	(305 500)	-	-	-	-	1 500	-

4. Запасы

4.1. 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.	778	-	284 406	(284 192)	-	-	X	X	993	-
	3а 2024 г.	761	-	248 521	(248 503)	-	-	X	X	778	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	778	-	9 442	(9 227)	-	-	-	-	993	-
	3а 2024 г.	761	-	13 627	(13 609)	-	-	-	-	778	-

5. Дебиторская задолженность

5.1. 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	572 545	(352)	3 584 088	-	(3 497 125)	-	-	-	659 509	(1 257)
	3а 2024 г.	543 778	(55)	3 561 155	-	(3 532 387)	-	-	-	572 545	(352)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	3 077	-	89 791	-	(85 260)	-	-	-	7 609	-
	3а 2024 г.	7 212	-	133 079	-	(137 214)	-	-	-	3 077	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	147 477	(352)	837 497	-	(785 700)	-	-	-	199 274	(1 257)
	3а 2024 г.	68 137	(55)	800 236	-	(720 897)	-	-	-	147 477	(352)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	3	-	2 972	-	(2 219)	-	-	-	756	-
	3а 2024 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-
Расчеты по гранту	3а 2025 г.	-	-	24 748	-	-	-	-	-	24 748	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	412 288	-	1 321 859	-	(1 332 517)	-	-	-	401 631	-
	3а 2024 г.	460 750	-	1 470 062	-	(1 518 524)	-	-	-	412 288	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	741	-	-	-	-	-	741	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	90	-	-	-	-	-	-	-	90	-
	3а 2024 г.	-	-	90	-	-	-	-	-	90	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	5 629	-	392 854	-	(386 162)	-	-	-	12 321	-
	3а 2024 г.	5 269	-	368 030	-	(367 671)	-	-	-	5 629	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	9	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	71	-	876 393	-	(876 462)	-	-	-	2	-
	3а 2024 г.	-	-	735 127	-	(735 056)	-	-	-	71	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	232	-	16 487	-	(16 610)	-	-	-	109	-
	3а 2024 г.	556	-	13 718	-	(14 042)	-	-	-	232	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	4 031	-	10 156	-	(10 300)	-	-	-	3 887	-
	3а 2024 г.	1 896	-	4 594	-	(2 460)	-	-	-	4 031	-
Краткосрочные займы выданные	3а 2025 г.	-	-	9 000	-	-	-	-	-	9 000	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	3 200	-	(2 600)	-	-	-	600	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	572 545	(352)	3 584 088	-	(3 497 125)	-	-	X	659 509	(1 257)
	3а 2024 г.	543 778	(55)	3 561 155	-	(3 532 387)	-	-	X	572 545	(352)

6. Обязательства

6.1. 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.	13 211	91 615	-	(11 790)	-	-	93 036
	3а 2024 г.	5 957	12 676	-	(5 421)	-	-	13 211
в том числе: Расчеты по аренде	3а 2025 г.	13 211	79 779	-	(11 790)	-	-	81 200
	3а 2024 г.	5 957	12 676	-	(5 421)	-	-	13 211
Расчеты по грантам	3а 2025 г.	-	11 836	-	-	-	-	11 836
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	212 795	1 382 350	-	(1 334 383)	-	-	260 763
	3а 2024 г.	178 113	1 256 547	-	(1 221 865)	-	-	212 795
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	117 729	399 807	-	(447 149)	-	-	70 387
	3а 2024 г.	92 549	403 826	-	(378 675)	-	-	117 699
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	8 444	275 826	-	(270 369)	-	-	13 901
	3а 2024 г.	6 349	269 630	-	(267 536)	-	-	8 444
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	25	-	-	-	-	-	25
	3а 2024 г.	5	20	-	-	-	-	25
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	4 320	105 036	-	(104 543)	-	-	4 813
	3а 2024 г.	3 996	93 213	-	(92 889)	-	-	4 320
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	19 064	77 973	-	(6 200)	-	-	90 837
	3а 2024 г.	6 655	15 281	-	(2 872)	-	-	19 064
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	3 553	121 038	-	(120 677)	-	-	3 914
	3а 2024 г.	2 314	100 593	-	(99 354)	-	-	3 553
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	56 008	320 547	-	(318 117)	-	-	58 438
	3а 2024 г.	63 668	321 308	-	(328 968)	-	-	56 008
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	3 671	69 143	-	(67 287)	-	-	5 526
	3а 2024 г.	2 493	52 346	-	(51 168)	-	-	3 671
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	60	-	-	(60)	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	6	29	-	(35)	-	-	-
	3а 2024 г.	1	115	-	(110)	-	-	6
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	6	-	-	(6)	-	-	-
	3а 2024 г.	23	216	-	(233)	-	-	6
Расчеты по грантам	3а 2025 г.	-	12 922	-	-	-	-	12 922
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	226 006	1 473 965	-	(1 346 173)	-	X	353 799
	3а 2024 г.	184 070	1 269 223	-	(1 227 286)	-	X	226 006

6.2. 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	-	-	-

6.3. 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.	23 613	78 687	(78 323)	(312)	23 665
	3а 2024 г.	16 464	67 695	(60 311)	(234)	23 613
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	17 551	58 835	(58 754)	(312)	17 320
	3а 2024 г.	10 982	49 362	(42 559)	(234)	17 551
Резерв на выплату квартальных премий 2025	3а 2025 г.	-	18 006	(13 507)	-	4 499
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Резерв на выплату квартальных премий 2024	3а 2025 г.	4 372	-	(4 372)	-	-
	3а 2024 г.	-	16 642	(12 270)	-	4 372
Резерв на выплату годовых премий 2025	3а 2025 г.	-	1 846	-	-	1 846
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Резерв на выплату годовых премий 2024	3а 2025 г.	1 690	-	(1 690)	-	-
	3а 2024 г.	-	1 690	-	-	1 690
Резерв на выплату квартальных премий 2023	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	3 551	-	(3 551)	-	-
Резерв на выплату годовых премий 2023	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 931	-	(1 931)	-	-

7. Государственная помощь

7.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	37 516	37 110
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	37 516	37 110

7.2. Бюджетные кредиты

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