

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Сеть городских порталов» за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Сеть городских порталов» 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 «Сеть городских порталов» (далее – Общество)

1.2. Юридический адрес: 630099, г. Новосибирск, ул. Ленина, 12, 6 этаж, оф.611

1.3. Дата государственной регистрации: 07.03.2017 г.

1.4. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 5 человек, по состоянию на 31.12.2024 г. - 5 человек.

1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств:

Наименование	Место нахождения / регистрации
Обособленное подразделение в г. Красноярск	660017, Россия, Красноярский край, Красноярск г., Мира пр-кт, зд. 94,,помещ 230
Обособленное подразделение в г. Архангельск	163000,РОССИЯ,,Архангельск г., Северной Двины наб,55
Обособленное подразделение в г. Волгоград	400005,РОССИЯ,,Волгоград г.,7-й Гвардейской ул,2
Обособленное подразделение в г. Екатеринбург	620014,РОССИЯ,,Екатеринбург г.,Шейнкмана ул,10
Обособленное подразделение в г. Нижний Новгород	603006,РОССИЯ,,Нижний Новгород г.,Максима Горького ул,226б
Обособленное подразделение в г. Омск	644024,РОССИЯ,Омская обл, Омск г., Т.К.Щербанева ул,25
Обособленное подразделение в г. Пермь	614007,РОССИЯ,Пермский край,,Пермь г.,25 Октября ул,101
Обособленное подразделение в г. Ростов-на-Дону	344000,РОССИЯ,Ростовская обл,,Ростов-на-Дону г.,Максима Горького ул,130
Обособленное подразделение в г. Самара	443080,РОССИЯ, Самара г., Карла Маркса пр-кт,201Б
Обособленное подразделение в г. Тюмень	625048,РОССИЯ,Тюменская обл., Тюмень г., Максима Горького ул,76
Обособленное подразделение в г. Уфа	450006,РОССИЯ,,Уфа г.,Ленина ул,156
Обособленное подразделение в г. Челябинск	454007,РОССИЯ,Челябинская обл., Челябинск г., Ленина пр-кт,26а стр2, 16
Обособленное подразделение в г. Ярославль	150003, РОССИЯ, Ярославль г., Республиканская ул, 3
Обособленное подразделение в г. Москва	115114,РОССИЯ,Москва г., Дербеневская ул,15б, 1
Обособленное подразделение в г. Чита	672000, Россия, Забайкальский край, Чита г. Балябина, ул. 13, каб. 603, 604, 623, 624
Обособленное подразделение в г. Иркутск	664003, Россия, Иркутская обл., Иркутск г.,Киевская ул,13,,каб. 411

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

1.6.1. ООО «Шкулёв Диджитал Медиа», доля в уставном капитале 78,72%

1.6.2. Шкулёв Виктор Михайлович, доля в уставном капитале 21,28%.

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

1.8. Уставный капитал оплачен в размере 50 тыс. руб., что составляет 100%.

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

Наименование лица	Вид участия
Шкулёв Виктор Михайлович	Участник 21,28%, Директор
ООО «Шкулёв Диджитал Медиа»	Участник, 78,72%
ООО «СГС»	Косвенное участие через АО «СГП.Холдинг» - участник 99%, прямое участие Шкулёв В.М. – доля 1%
ООО «Интернет Технологии»	Косвенное участие через АО «СГП.Холдинг» и ООО «СГС»
ООО «Агентство Чита.ру»	Косвенное участие через АО «СГП.Холдинг» и ООО «СГС»
ООО «Северная Азия»	Косвенное участие через АО «СГП.Холдинг» и ООО «СГС»
ООО «Шкулёв Медиа»	Прямое участие - Шкулёв В.М. владеет долей 100%
ООО «Шкулёв Диджитал Технологии»	Прямое участие - Шкулёв В.М. владеет долей 99,8%
ООО «ЭЙЧЭСДИ Холдинг»	Прямое участие - Шкулёв В.М. владеет долей 99,8%
ООО «ЭЙЧЭСПИ Холдинг»	Прямое участие - Шкулёв В.М. владеет долей 99%
ООО «Шкулёв Медиа Холдинг»	Косвенное участие через ООО «ЭйсЭсПи Холдинг»
ООО «Интермедиагруп»	Прямое участие - Шкулёв В.М. владеет долей 100%
ООО «Геймпуш»	Прямое участие - Шкулёв В.М. владеет долей 50%
ООО «Ви Эс Гэллери»	Прямое участие - Шкулёв В.М. владеет долей 49,9%
АО «СГП.Холдинг»	Прямое участие - Шкулёв В.М. владеет долей 99%
ООО «Лонг Тейл Продакш»	Прямое участие - Шкулёв В.М. владеет долей 65%
АО «Ажур-Медиа»	Прямое участие - Шкулёв В.М. владеет долей 61%

1.10. Совет директоров общества:

Ф.И.О. (должность в совете)	Решение общего собрания (N и дата протокола)
Шкулёв Виктор Михайлович	Протокол № SPD-21-12-2022 от 21.12.2022
Шкулёва Тамара Константиновна	
Бобылев Олег Олегович	
Яковлева Наталья Юрьевна	
Матвеева Анна Николаевна	

1.11. Исполнительный единоличный орган общества утвержден решением совета директоров (протоколы N BD-30-06-2021 от 30.06.2021 г):

Ф.И.О.	Должность
Шкулёв Виктор Михайлович	Директор

- 1.12. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:
- Предоставление прав на результаты интеллектуальной деятельности
 - 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. 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 одновременно 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.

2.2. 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.

2.3. 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.

2.4. 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.

2.5. 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.

2.6. 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.

В части социальных налогов резерв формируется в размере 15,2 % резерва по отпускам.

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.

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 од-

ном 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. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

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

3.2. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Наличие и движение Запасов Общества приведены в Приложении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г. в таблице 2.

3.3. 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).

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 76АВ (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 3 и 4.

3.4.

3.4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Вид	Остаток денежных средств на 31.12.2024 г., тыс. руб.	Остаток денежных средств на 31.12.2024 г., тыс. руб.
Наличные денежные средства в кассе	-	-
Денежные средства на рублёвых расчетных счетах	1 473	844
Денежные средства на валютных расчетных счетах	5 907	7 561
Денежные средства на брокерских счетах	307 325	188 600
Денежные средства на прочих счетах	394	415
ИТОГО	315 099	197 420

В Отчёте о движении денежных средств по состоянию на 31.12.2025 г.:

- Стр. 4100 «Сальдо денежных потоков от текущих операций» - положительное;
- Стр. 4200 «Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций» - положительное.

3.5. СТОИМОСТЬ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ, ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учёте и бухгалтерской отчётности пересчитывается в рубли. Пересчёт стоимости актива или обязательства, выраженного в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России. В случае если для пересчёта выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчёт производится по такому курсу.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком России, на отчётную дату:

Доллары США на 31.12.2024 г. - 101,6797 руб.

Доллары США на 31.12.2025 г. - 78,2267 руб.

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 – 2 427 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2024 г. величина стр. 1260 «Прочие оборотные активы» составляет – 2 708 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 2 818 тысяч рублей, по стр.1450 «Прочие обязательства» на 31.12.2024 г. отражены долгосрочные обязательства по аренде в размере 31 318 тысяч рублей.

По стр. 1520 «Обязательства по аренде» на 31.12.2025 г. отражены краткосрочные обязательства по аренде в размере 15 144 тысяч рублей, по стр. 1520 «Обязательства по аренде» на 31.12.2024 г. отражены краткосрочные обязательства по аренде в размере 24 741 тысяч рублей.

3.6. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочное обязательство	Величина на 31.12.2025 г., тыс. руб.	Величина на 31.12.2024 г., тыс. руб.
- по оплате отпусков	1 134	2 202

Ожидаемый срок исполнения – до 31.03.2026 г.

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

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 50 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025 уставный капитал Общества полностью оплачен. Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 50 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2024 уставный капитал Общества полностью оплачен.

Добавочный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 99 тыс. руб. Добавочный капитал Общества по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 99 тыс. руб. Добавочный капитал Общества сформирован на основании Соглашений о вкладе от 24.03.2017 г.

Нераспределенная прибыль Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 379 253 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль Общества по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 203 775 тыс. руб.

3.8. СВЕДЕНИЯ О ДОХОДАХ И РАСХОДАХ

Структура доходов по обычным видам деятельности, тыс. руб.:

Вид выручки	Величина на 31.12.2025 г., тыс. руб.	Величина на 31.12.2024 г., тыс. руб.
Продажа рекламы в сети Интернет	291 885	247 355
Изготовление рекламных материалов	47 089	34 306
Продажа прав на объекты интеллектуальной собственности	74 401	72 743
ИТОГО	413 374	354 404

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 с реализацией прочего имущества	2	11
Доходы (расходы), связанные с реализацией ценных бумаг	28 958	36 231
Изменение стоимости предметов аренды	3 769	357
Курсовые разницы	0	18 143
Оценочные обязательства по оплате труда	447	1 589
Прибыль (убыток) прошлых лет	0	54
Продажа ОС	6	8
Проценты к получению	13 644	
Прочие внереализационные доходы (расходы)	30 754	28 904
Прочие доходы	0	539
Резерв по сомнительным долгам Начисление/Восстановление	2 860	13 773
Итого	80 440	99 609

Структура себестоимости, тыс. руб.:

Вид расходов	Величина на 31.12.2025 г., тыс. руб.	Величина на 31.12.2024 г., тыс. руб.
Продажа рекламы в сети Интернет (сч.90.02)	151 066	157 306
ИТОГО	151 066	157 306

Расшифровка общехозяйственных расходов, тыс. руб.:

Вид расходов	Величина показателя за 2025, тыс.руб.	Величина показателя за 2024, тыс.руб.
Амортизация	32 189	33 800
Аренда	10 277	5 946

Услуги связи	58	113
Командировочные расходы	5 666	11 272
Оплата труда и соц.взносы	17 274	59 555
Программное обеспечение	4 186	3 153
Представительские расходы	-	31
Почтовые, курьерские услуги	70	77
Информационно-консультационные расходы	6 513	3 604
Медицинское страхование сотрудников	52	52
Охранные услуги	187	161
Ремонт и обслуживание оборудования	1 116	0
Редакционные расходы	-	401
Транспортные расходы	2	52
Офисные и хозяйственные расходы	734	4 191
Прочие управленческие расходы	3 864	385
ИТОГО	82 188	122 793

Расшифровка коммерческих расходов, тыс. руб.:

Вид расходов	Величина показателя за 2025, тыс.руб.	Величина показателя за 2024, тыс.руб.
Наружная реклама	-	49
Размещение рекламной информации	8	61
Реклама в интернете	6 358	7 293
Реклама на радио	-	5
Услуги по агентскому договору, комиссии	43	1 510
ИТОГО	6 409	8 918

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

Вид расходов	Величина на 31.12.2025 г., тыс. руб.	Величина на 31.12.2024 г., тыс. руб.
Благотворительность и взносы в некоммерческие орга	3 050	3000
Госпошлина	90	65
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	68	10
Курсовые разницы	1 742	17 249
Прибыль (убыток) прошлых лет	4 002	456
Продажа ОС	0	14
Процентные расходы	9 216	6 887
Прочие внереализационные доходы (расходы)	3	244
Прочие расходы	339	327
Резерв по сомнительным долгам Начисление/Восстановление	0	13 748
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	64	194
Списание дебиторской задолженности не принимаемые	0	7
Услуги банка	543	723
Штрафы, пени, неустойки по договорам к выплате	4	65
Итого	19 121	42 989

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.	-	0,00
	Выручка 2025 г.	-	0,00
	Расходы 2024 г.	-	0,00
	Выручка 2024 г.	-	0,00
ООО «СГС»	Расходы 2025 г.	-	0,00
	Выручка 2025 г.	Субаренда помещений	1 409,00
	Расходы 2024 г.	-	0,00
	Выручка 2024 г.	Продажа ТМЦ, Субаренда помещений	1 272,00
ООО «Интернет Технологии»	Расходы 2025 г.	Рекламные услуги, субаренда помещений, Юридические услуги	173 223,00
	Выручка 2025 г.	Субаренда помещений	35 003,00
	Расходы 2024 г.	Рекламные услуги, субаренда помещений	166,00
	Выручка 2024 г.	Продажа ТМЦ, Субаренда помещений	33 126,00
ООО «Агентство Чита.ру»	Расходы 2025 г.	-	0,00
	Выручка 2025 г.	-	0,00
	Расходы 2024 г.	-	0,00
	Выручка 2024 г.	-	0,00
ООО «Северная Азия»	Расходы 2025 г.	-	0,00
	Выручка 2025 г.	-	0,00
	Расходы 2024 г.	-	0,00
	Выручка 2024 г.	-	0,00
ООО «Шкулёв Медиа»	Расходы 2025 г.	Редакционные услуги, Право использования ПО, Агентское вознаграждение	3 493,00
	Выручка 2025 г.	Рекламные услуги	13,00
	Расходы 2024 г.	Агентское вознаграждение	3 218,00
	Выручка 2024 г.	Рекламные услуги	14 228,00
ООО «Шкулёв Диджитал Технологии»	Расходы 2025 г.	-	0,00
	Выручка 2025 г.	-	0,00
	Расходы 2024 г.	-	0,00
	Выручка 2024 г.	-	0,00
ООО «ЭЙЧЭСДИ Холдинг»	Расходы 2025 г.	-	0,00
	Выручка 2025 г.	-	0,00
	Расходы 2024 г.	-	0,00
	Выручка 2024 г.	-	0,00
ООО «ЭЙЧЭСПИ Холдинг»	Расходы 2025 г.	-	0,00
	Выручка 2025 г.	-	0,00
	Расходы 2024 г.	-	0,00
	Выручка 2024 г.	-	0,00

ООО «Шкулёв Медиа Холдинг»	Расходы 2025 г.	Оказание услуг, Субаренда помещений	1 414,00
	Выручка 2025 г.	Рекламные услуги	1 428,00
	Расходы 2024 г.	Субаренда помещений	4 104,00
	Выручка 2024 г.	Оказание услуг	3 080,00
ООО «Интермедиагруп»	Расходы 2025 г.	-	0,00
	Выручка 2025 г.	-	0,00
	Расходы 2024 г.	-	0,00
	Выручка 2024 г.	-	0,00
ООО «Геймпущ»	Расходы 2025 г.	-	0,00
	Выручка 2025 г.	-	0,00
	Расходы 2024 г.	-	0,00
	Выручка 2024 г.	-	0,00
ООО «Ви Эс Гэллери»	Расходы 2025 г.	-	0,00
	Выручка 2025 г.	-	0,00
	Расходы 2024 г.	-	0,00
	Выручка 2024 г.	-	0,00
АО «СП.Холдинг»	Расходы 2025 г.	-	0,00
	Выручка 2025 г.	-	0,00
	Расходы 2024 г.	-	0,00
	Выручка 2024 г.	-	0,00
ООО «Лонг Тейл Продакш»	Расходы 2025 г.	-	0,00
	Выручка 2025 г.	-	0,00
	Расходы 2024 г.	-	0,00
	Выручка 2024 г.	-	0,00
АО «Ажур-Медиа»	Расходы 2025 г.	Рекламные услуги	2 334,00
	Выручка 2025 г.	-	0,00
	Расходы 2024 г.	Рекламные услуги	258,00
	Выручка 2024 г.	Редакционные услуги	5 779,00

Контрагент	Задолженность	2025	2024
ООО «Шкулёв Диджитал Медиа»	Дебиторская	0	0
	Кредиторская	0	0
ООО «СГС»	Дебиторская	1 727	318
	Кредиторская	0	0
ООО «Интернет Технологии»	Дебиторская	40 248	10 185
	Кредиторская	2 994	31 645
ООО «Агентство Чита.ру»	Дебиторская	0	0
	Кредиторская	0	0
ООО «Северная Азия»	Дебиторская	0	0
	Кредиторская	0	0
ООО «Шкулёв Медиа»	Дебиторская	14 545	18 470
	Кредиторская	3 493	1 925
ООО «Шкулёв Диджитал Технологии»	Дебиторская	0	0
	Кредиторская	36	36
ООО «ЭЙЧЭСДИ Холдинг»	Дебиторская	0	0
	Кредиторская	0	0
ООО «ЭЙЧЭСПИ Холдинг»	Дебиторская	0	0
	Кредиторская	0	0

ООО «Шкулёв Медиа Холдинг»	Дебиторская	4 508	3 080
	Кредиторская	220	1 026
ООО «Интермедиагруп»	Дебиторская	0	0
	Кредиторская	0	0
ООО «Геймпуш»	Дебиторская	0	0
	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	0	0
	Кредиторская	780	1 750

5. 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.

6. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ, ОБЯЗАТЕЛЬНАЯ ДЛЯ РАСКРЫТИЯ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

6.1. Условный расход по налогу на прибыль составил 58 757 тыс. руб. Условный доход по налогу на прибыль составил - тыс. руб.

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

Временные разницы	Начислено до 01.01.2025 г., тыс. руб.	Начислено за 2025 г., тыс. руб.	Списано за 2025 г., тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2025 г., тыс. руб.
ОНА	18 299	1 785	14 203	5 882
ОНО	16 766	2 282	13 535	5 513

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

Постоянные разницы	Постоянные налоговые активы за 2025 г., тыс. руб.	Постоянные налоговые обязательства за 2025 г., тыс. руб.
Итого	777	19

Постоянные разницы	Постоянные налоговые активы за 2024 г., тыс. руб.	Постоянные налоговые обязательства за 2024 г., тыс. руб.
Итого	691	45

6.4. Текущий налог на прибыль за 2025 г. составил 58 386 тыс. руб., ставка налога на прибыль 25%. Текущий налог на прибыль за 2024 г. составил 23 583 тыс. руб., ставка налога на прибыль 20%. Отложенный налог на прибыль по итогам 2025 г. составил – 1 165 тыс. руб., по итогам 2024 г. составил – 1 103 тыс. руб.

6.5. Прочие доходы и расходы, отложенные налоговые активы отражаются в отчетности развернуто.

6.6. 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 4 279 тыс. руб. (до изменения стр. 1230 – 81 224 тыс. руб., после изменения – 76 946); в Пассиве была уменьшена стр. 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» на 26 323 тыс. руб. (до изменения стр. 1450 – 57 641 тыс. руб., после изменения – 31 318 тыс. руб.), была уменьшена стр. 1520 «Кредиторская задолженность» на 2 674 тыс. руб. (до изменения стр. 1520 – 86 382 тыс. руб., после изменения – 83 708 тыс. руб.), была увеличена стр. 1520 «Обязательство по аренде» на 24 741 тыс. руб. (до изменения стр. 1520 – 0, после изменения – 24 741 тыс. руб.), была уменьшена стр. 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» на 23 тыс. руб. (до изменения стр. 1550 – 23 тыс. руб., после изменения – 0), итого изменения в пассиве – уменьшение на 4 279 тыс. руб.
- В бухгалтерском балансе за 2023 год в Активе была уменьшена стр. 1230 «Дебиторская задолженность» на 3 119 тыс. руб. (до изменения стр. 1230 – 50 425 тыс. руб., после изменения – 47 306 тыс. руб.); в Пассиве была уменьшена стр. 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» на 31 376 тыс. руб. (до изменения стр. 1450 – 52 693 тыс. руб., после изменения – 21 317 тыс. руб.), была уменьшена стр. 1520 «Кредиторская задолженность» на 3 404 тыс. руб. (до изменения стр. 1520 – 99 020 тыс. руб., после изменения – 95 616 тыс. руб.), была увеличена стр. 1520 «Обязательство по аренде» на 31 683 тыс. руб. (до изменения стр. 1520 – 0, после изменения – 31 683 тыс. руб.), была уменьшена стр. 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» на 23 тыс. руб. (до изменения стр. 1550 – 23 тыс. руб., после изменения – 0), итого изменения в пассиве – уменьшение на 3 119 тыс. руб.

7. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В 2025 году государственная помощь представлена не была.

8. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

Вознаграждения основному управленческому персоналу за 2025 г. составило 16 298 тыс. руб., в том числе страховые взносы – 2 074 тыс. руб. Вознаграждения основному управленческому персоналу за 2024 г. составило 56 293 тыс. руб., в том числе страховые взносы – 7 437 тыс. руб.

9. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

По результатам деятельности за 2025 год прибыль (убыток) до налогообложения составляет 235 029 тыс. руб., чистая прибыль (убыток) – 175 477 тыс. руб. Чистые активы за 2025 год – 379 402 тыс. руб.

По результатам деятельности за 2024 год прибыль (убыток) до налогообложения составляет 122 008 тыс. руб., чистая прибыль (убыток) – 97 043 тыс. руб. Чистые активы за 2024 год – 203 924 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.

10. 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 предпринимает 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.

11. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

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



Директор _____ /В.М. Шкулёв

«01» марта 2026 г.

1. Основные средства

1.1. 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.	46 013	(32 802)	-	(43)	43	(5 830)	-	-	-	-	-	45 971	(38 590)
	3а 2024 г.	46 939	(25 548)	-	(925)	901	(8 155)	-	-	-	-	-	46 013	(32 802)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	1 460	(1 056)	-	-	-	(251)	-	-	-	-	-	1 460	(1 307)
	3а 2024 г.	1 460	(772)	-	-	-	(284)	-	-	-	-	-	1 460	(1 056)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	13 781	(12 123)	-	(43)	43	(1 146)	-	-	-	-	-	13 738	(13 226)
	3а 2024 г.	13 829	(9 517)	-	(48)	34	(2 639)	-	-	-	-	-	13 781	(12 123)
Транспортные средства	3а 2025 г.	49	(30)	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-	49	(35)
	3а 2024 г.	49	(25)	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-	49	(30)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	11 543	(9 391)	-	-	-	(1 136)	-	-	-	-	-	11 543	(10 527)
	3а 2024 г.	12 420	(8 323)	-	(877)	867	(1 935)	-	-	-	-	-	11 543	(9 391)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	19 181	(10 202)	-	-	-	(3 292)	-	-	-	-	-	19 181	(13 494)
	3а 2024 г.	19 181	(6 910)	-	-	-	(3 292)	-	-	-	-	-	19 181	(10 202)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. 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.	124 148	(70 130)	22 066	(83 322)	50 332	(26 365)	-	-	-	62 892	(46 162)
	3а 2024 г.	96 393	(47 259)	33 011	(5 256)	2 800	(25 671)	-	-	-	124 148	(70 130)
в том числе:												
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	124 148	(70 130)	22 066	(83 322)	50 332	(26 365)	-	-	-	62 892	(46 162)
	3а 2024 г.	96 393	(47 259)	33 011	(5 256)	2 800	(25 671)	-	-	-	124 148	(70 130)

1.3. 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	24 111	67 229	70 564
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	153	404	687
Офисное оборудование	512	1 658	4 312
Транспортные средства	14	19	24
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 016	2 152	4 098
Другие виды основных средств	22 417	62 997	61 410
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

2. Запасы

2.1. 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	За 2025 г.	56	-	151 076	(151 076)	-	-	X	X	56	-
	За 2024 г.	56	-	157 342	(157 342)	-	-	X	X	56	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	56	-	10	(10)	-	-	-	-	56	-
	За 2024 г.	56	-	35	(35)	-	-	-	-	56	-

2.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

3. Дебиторская задолженность

3.1. 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.	88 160	(11 213)	35 291 651	-	(35 257 942)	-	(11 360)	-	121 869	(8 196)
	3а 2024 г.	59 516	(12 209)	602 238	-	(573 594)	-	(14 744)	-	88 160	(11 213)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	9 610	-	74 143	-	(80 391)	-	-	-	3 362	-
	3а 2024 г.	3 213	-	50 411	-	(44 014)	-	-	-	9 610	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	37 202	(11 213)	535 099	-	(501 496)	-	(11 360)	-	70 806	(8 196)
	3а 2024 г.	32 066	(12 209)	454 750	-	(449 613)	-	(14 744)	-	37 202	(11 213)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	100	-	6 580	-	(4 676)	-	-	-	2 005	-
	3а 2024 г.	203	-	-	-	(103)	-	-	-	100	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	46	-	-	-	-	-	-	-	46	-
	3а 2024 г.	100	-	-	-	(54)	-	-	-	46	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	21 761	-	34 558 390	-	(34 559 014)	-	-	-	21 138	-
	3а 2024 г.	17 067	-	10 224	-	(5 530)	-	-	-	21 761	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	685	-	1 211	-	(685)	-	-	-	1 211	-
	3а 2024 г.	163	-	521	-	-	-	-	-	685	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	16 367	-	113 254	-	(107 478)	-	-	-	22 143	-
	3а 2024 г.	5 544	-	74 909	-	(64 087)	-	-	-	16 367	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	1 144	-	-	-	-	-	-	-	1 144	-
	3а 2024 г.	1 144	-	-	-	-	-	-	-	1 144	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	1 245	-	2 974	-	(4 204)	-	-	-	15	-
	3а 2024 г.	17	-	11 422	-	(10 194)	-	-	-	1 245	-
Итого	3а 2025 г.	88 160	(11 213)	35 291 651	-	(35 257 942)	-	(11 360)	X	121 869	(8 196)
	3а 2024 г.	59 516	(12 209)	602 238	-	(573 594)	-	(14 744)	X	88 160	(11 213)

3.2. 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	-	-	-	-	-	-

4. Обязательства

4.1. 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.	31 318	2 818	-	(31 318)	-	-	2 818
	3а 2024 г.	21 317	11 548	-	(1 547)	-	-	31 318
в том числе:								
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	31 318	2 818	-	(31 318)	-	-	2 818
	3а 2024 г.	21 317	11 548	-	(1 547)	-	-	31 318
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	108 451	710 708	-	(746 776)	-	-	72 383
	3а 2024 г.	142 801	54 628 428	-	(54 662 778)	-	-	108 451
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	44 567	219 364	-	(254 395)	-	-	9 537
	3а 2024 г.	80 777	223 812	-	(260 021)	-	-	44 567
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	5 535	200 118	-	(197 675)	-	-	7 979
	3а 2024 г.	10 589	170 074	-	(175 127)	-	-	5 535
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	116	-	-	-	-	-	116
	3а 2024 г.	126	-	-	(10)	-	-	116
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	24	-	-	(24)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	5 443	2 465	-	(4 013)	-	-	3 895
	3а 2024 г.	497	53 995 055	-	(53 990 109)	-	-	5 443
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	24 741	5 964	-	(15 561)	-	-	15 144
	3а 2024 г.	31 683	1 414	-	(8 356)	-	-	24 741
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	15 500	-	-	(15 500)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	12 039	135 824	-	(127 917)	-	-	19 945
	3а 2024 г.	34	65 047	-	(53 042)	-	-	12 039
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	15 627	128 589	-	(128 571)	-	-	15 644
	3а 2024 г.	3 000	110 853	-	(98 226)	-	-	15 627
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	327	2 669	-	(2 929)	-	-	67
	3а 2024 г.	515	8 410	-	(8 597)	-	-	327
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	55	15 714	-	(15 714)	-	-	55
	3а 2024 г.	55	53 764	-	(53 764)	-	-	55
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	139 769	713 526	-	(778 094)	-	X	75 201
	3а 2024 г.	164 118	54 639 976	-	(54 664 325)	-	X	139 769

4.2. 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	-	-	-

4.3. 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.	2 202	1 772	(2 393)	(447)	1 134
	За 2024 г.	1 824	6 798	(4 832)	(1 589)	2 202
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 202	1 772	(2 393)	(447)	1 134
	За 2024 г.	1 824	6 798	(4 832)	(1 589)	2 202