

Общество с ограниченной ответственностью «КиберВест»

*ОГРН 1117746510760, ИНН/КПП 7731409426/773101001
121609, г. Москва, Рублевское шоссе, д. 28*

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах

на 31 декабря 2025 г.

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «КиберВест» (далее - Общество)

Дата государственной регистрации: 28.06.2011 года.

ОГРН: 1117746510760

ИНН: 7731409426

КПП: 773101001

Юридический адрес: 121609, г. Москва, Рублевское шоссе, д. 28

Основной вид деятельности Общества: ОКВЭД 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения.

Организация является участником проекта создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково».

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Элементы учетной политики	Используемый вариант	Основание
Учет основных средств (ОС)		
Оценка стоимости ОС	По первоначальной стоимости	п.13 и 14 ФСБУ 6/2020
Способ начисления амортизации ОС	линейный	п. 35 ФСБУ 6/2020
Лимит стоимости ОС, стоимость которых списывается на затраты единовременно	100 000 руб.	п. 5 ФСБУ 6/2020
Малоценные ОС	Затраты на приобретение, создание незначительных активов признаются расходами в периоде их осуществления	п. 5 ФСБУ 6/2020, п. 8 Рекомендации Р-126/2021-КпР
Учет нематериальных активов (НМА)		
Лимит стоимости НМА, стоимость которых списывается на затраты единовременно	100 000 руб.	п. 7 ФСБУ 14/2022
Способ начисления амортизации НМА	Линейный, со следующего месяца принятия	п. 38,40 ФСБУ 14/2022
Учет материально-производственных запасов (МПЗ)		
Способ отражения в учете поступления МПЗ	только на счетах 10 «Материалы», 41 «Товары»	п. 10 ФСБУ 5/2019 Инструкция к плану счетов (счета 10, 41, 15, 16)
Метод оценки материалов, списываемых в производство	по средней себестоимости	п. 36 ФСБУ 5/2019
Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте		
Дата определения курсовой разницы	на дату совершения операции, а также на отчетную дату	п. 7 ПБУ 3/2006
Учет финансовых вложений		
Признание расходов, связанных с приобретением ценных бумаг	включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений	п. 8 ПБУ 19/02; п. 11 ПБУ 19/02
Метод оценки финансовых вложений, не обращающихся на рынке ценных бумаг, при их выбытии	по первоначальной стоимости единицы финансовых вложений	п. 26 ПБУ 19/02

Элементы учетной политики	Используемый вариант	Основание
Доходы по финансовым вложениям	признаются доходами от обычных видов деятельности либо прочими поступлениями	ПБУ 9/99
Займы и кредиты		
Критерий отнесения займов и кредитов в краткосрочные и долгосрочные	краткосрочные - погашению в течение 12 месяцев и менее после отчетной даты долгосрочные - погашению в течение более 12 месяцев после отчетной даты	п. 19 ПБУ 4/99
Расходы в виде процентов по договору займа полученным	учитываются в составе прочих расходов	п. 6, абз. 2 п. 8 ПБУ 15/2008
Бухгалтерская отчетность		
Форма бухгалтерской отчетности	упрощенная форма отчетности (бухгалтерского баланса, отчет о финансовых результатах, пояснения)	ч. 4 ст. 6 ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ
Критерии существенности для отражения показателей в бухгалтерской отчетности	если его величина составляет 20 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 25% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.	п. 11 ПБУ 4/99
Первичные документы		
Формы первичных учетных документов	применяются унифицированные формы (при наличии); применяются самостоятельно разработанные организацией формы	ст. 9 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ

3. Бухгалтерский отчетность

Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о финансовых результатах;
- пояснений к ним (п. 52 ФСБУ 4/2023).

4. Бухгалтерский баланс

Бухгалтерский баланс группировался из следующих строк:

4.1 Наличие и движение основных средств:

Тыс.руб

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 615	(1 248)	-	(3 615)	1 334	(86)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 615	(1 248)	-	(3 615)	1 334	(86)	-	-	-	-	-	-	-

4.2. 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	-	-	2 367
в том числе:			
Транспортные средства	-	-	2 367
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.3 Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250):

-денежные средства на расчетном счете – 5 635 руб.

4.4 Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240) на 31.12.2025г. – 948 тыс. руб.

В том числе:

- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям на 31.12.2025г. – 933 тыс. руб.;

Структура налога на добавленную стоимость	Тыс руб.	2025г.	2024г.
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, всего		933	1068
в том числе:			
НДС по приобретенным ОС		-	-
НДС по приобретенным НМА		-	-
НДС по приобретенным МПЗ		31	55
НДС по приобретенным услугам		902	1013

- дебиторская задолженность на 31.12.2025г. – 15 тыс. руб.

Наличие и движение дебиторской задолженности:

Тыс.руб

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			

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	88	-	-	-	(73)	-	-	-	15	-
	За 2024 г.	257	-	19	-	(188)	-	-	-	88	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	45	-	-	-	(41)	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	184	-	-	-	(139)	-	-	-	45	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

на ЕНС	2024 г.										
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	43	-	-	-	(32)	-	-	-	11	-
	За 2024 г.	24	-	19	-	-	-	-	-	43	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	48	-	-	-	(48)	-	-	-	-	-

4.5 Капитал (код строки 1300) на 31.12.2025г. – (32 770) тыс. руб.

В том числе:

- уставный капитал на 31.12.2025г. –20 тыс. руб.
- добавочный капитал на 31.12.2025г. – 4 000 тыс. руб.
- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

На 31.12.2025г. – (36 790) тыс. руб.;

Стоимость чистых активов составила:

На 31.12.2025г. – (32 770) тыс. руб.;

4.6 Долгосрочные заемные средства (код строки 1410):

- долгосрочные заемные средства на 31.12.2025г.– 28 544 тыс. руб.

Наличие и движение долгосрочных заемных средства:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		
					Тыс.руб

			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	26 864	1 680	-	-	-	-	28 544
	За 2024 г.	25 184	1 680	-	-	-	-	26 864
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	26 864	1 680	-	-	-	-	28 544
	За 2024 г.	25 184	1 680	-	-	-	-	26 864

4.7 Краткосрочные заемные средства (код строки 1510):

- краткосрочные заемные средства на 31.12.2025г.– 1 965 тыс. руб.

Наличие и движение краткосрочной кредиторской задолженности:

Тыс.руб.

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		
Краткосрочные заемные средства - всего	За 2025 г.		3 069	246	-	(1 350)	-	1 965	
	За 2024 г.		501	2 568	-	-	-	3 069	
в том числе: Краткосрочные кредиты	За 2025 г.		-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.		-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные	За 2025 г.		2 825	-	-	(1 350)	-	1 475	

займы	За 2024 г.	500	2 325	-	-	-	-	2 825
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	244	246	-	-	-	-	490
	За 2024 г.	1	243	-	-	-	-	244

4.8 Краткосрочная кредиторская задолженность (код строки 1520):

- кредиторская задолженность на 31.12.2025г.– 3 215 тыс. руб.

Наличие и движение краткосрочной кредиторской задолженности:

Тыс.руб.

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		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	За 2025 г.	4 439	1 825	-	(3 048)	-	-	3 215	
	За 2024 г.	254	4 390	-	(203)	-	-	4 439	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	421	726	-	(421)	-	-	726	
	За 2024 г.	196	421	-	(196)	-	-	421	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 498	-	-	(2 498)	-	-	-	
	За 2024 г.	-	2 498	-	-	-	-	2 498	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	220	161	-	-	-	381
	За 2024 г.	27	197	(5)	-	-	220
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	29	-	(2)	-	-	26
	За 2024 г.	32	-	(3)	-	-	29
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 273	938	(128)	-	-	2 082
	За 2024 г.	-	1 273	-	-	-	1 273

5. Отчет о финансовых результатах

Группировался из следующих строк:

5.1 Выручка (строка 2110):

Доходы по основному виду деятельности в 2025г. – 7 678 тыс. руб.

5.2 Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120):

- аренда помещения, услуги связи, управленческие организации, расходы на оплату труда на 31.12.2025г.– 9 217 тыс. руб.

5.3 Проценты к уплате (строка 2330):

- проценты к уплате на 31.12.2025г.– 1 926 тыс. руб.

Отражены следующие расходы:

тыс. руб.

Структура «Проценты к уплате»	2025 г.	2024 г.
Проценты по Договорам займа (к уплате)	1 926	1 954
ИТОГО	1 926	1 954

5.4 Прочие расходы (строка 2350):

- прочие расходы на 31.12.2025г.– 465 тыс. руб.

Отражены следующие расходы:

тыс. руб.

Структура «Прочих расходов»	2025 г.	2024 г.
Услуги банка	52	41
Прочие расходы	413	35
ИТОГО	465	76

5.5 Чистая прибыль (убыток) (строка 2400):

Финансовый результат, полученный от хозяйственной деятельности:

За 2025г. - (3 930) тыс. руб.

За 2024г. – (10 343) тыс. руб.

Генеральный директор
управляющей организации
АО «ПрофДир»

_____ Арановская Л.Ф.