

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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	За 2025 г.	87 725	(10 931)	70 756	(85 782)	15 027	(4 695)	-	-	-	-	-	-	72 698	(599)
	За 2024 г.	50 101	(4 451)	37 623	-	-	(6 480)	-	-	-	-	-	-	87 725	(10 931)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	72 099	39 171	45 651
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	37 623	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	104 172	-	-	(70 756)	33 416	-
	За 2024 г.	4 177	-	33 446	-	-	(37 623)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	1 516	-	26 056	-	(27 572)	-	-	-
	За 2024 г.	1 516	-	-	-	-	-	1 516	-

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

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

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	12 534	(5 464)	410	-	-	(3 726)	-	-	-	-	-	12 944	(9 189)
	За 2024 г.	8 335	(2 109)	4 199	-	-	(3 355)	-	-	-	-	-	12 534	(5 464)
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	11 219	(5 268)	410	-	-	(3 288)	-	-	-	-	-	11 629	(8 556)
	За 2024 г.	8 335	(2 109)	2 885	-	-	(3 159)	-	-	-	-	-	11 219	(5 268)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	1 314	(196)	-	-	-	(438)	-	-	-	-	-	1 314	(634)
	За 2024 г.	-	-	1 314	-	-	(196)	-	-	-	-	-	1 314	(196)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	3 754	7 070	6 226
в том числе: Офисное оборудование	3 074	5 952	6 226
Производственный и хозяйственный инвентарь	680	1 118	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

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	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	552	-	-	(410)	142	-
	За 2024 г.	-	-	4 199	-	-	(4 199)	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	410	-	-	(410)	-	-
	За 2024 г.	-	-	84	-	-	(84)	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	142	-	-	-	142	-
	За 2024 г.	-	-	3 941	-	-	(3 941)	-	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	173	-	-	(173)	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	256	-	41 410	(41 654)	-	-	X	X	12	-
	За 2024 г.	-	-	52 348	(52 091)	-	-	X	X	256	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	256	-	5 452	(5 696)	-	-	-	-	12	-
	За 2024 г.	-	-	45 868	(45 611)	-	-	-	-	256	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	35 958	(35 958)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 480	(6 480)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	227 752	-	202 595	-	(225 889)	(1 038)	-	-	20 007	-
	За 2024 г.	53 311	-	224 547	-	(50 105)	-	-	-	227 752	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	223 110	-	984	-	(220 518)	(1 038)	-	-	2 539	-
	За 2024 г.	37 964	-	219 553	-	(34 407)	-	-	-	223 110	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 646	-	1 110	-	(3 681)	-	-	-	75	-
	За 2024 г.	13 961	-	3 343	-	(14 657)	-	-	-	2 646	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	64	-	-	-	(64)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	101	-	-	-	(38)	-	-	-	64	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	196 923	-	-	-	-	-	13 510	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	27	-	-	-	-	-	-	-	27	-
	За 2024 г.	1	-	26	-	-	-	-	-	27	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	3 578	-	-	-	-	-	3 578	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	117	-	-	-	(117)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	117	-	-	-	-	-	-	-	117	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	2	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	279	-	-	-	(1)	-	-	-	278	-
	За 2024 г.	415	-	118	-	(254)	-	-	-	279	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	1 507	-	-	-	(1 507)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	750	-	1 507	-	(750)	-	-	-	1 507	-
Итого	За 2025 г.	227 752	-	202 595	-	(225 889)	(1 038)	-	X	20 007	-
	За 2024 г.	53 311	-	224 547	-	(50 105)	-	-	X	227 752	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	16 084	16 084	225 658	225 658	51 925	51 925
в том числе:						

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 537	2 537	223 012	223 012	37 964	37 964
Расчеты с покупателями и заказчиками	75	75	2 646	2 646	13 961	13 961
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	13 473	13 473	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	312 188	47 388	-	(321 463)	-	-	48 462
	3а 2024 г.	88 833	329 227	-	(105 872)	-	-	312 188
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	10 804	298	-	(10 853)	-	-	248
	3а 2024 г.	3 158	9 784	-	(2 138)	-	-	10 804
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	61 950	467	-	(62 322)	-	-	95
	3а 2024 г.	76 919	81 701	-	(96 671)	-	-	61 950
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	183 413	45 224	-	(193 763)	-	-	45 224
	3а 2024 г.	-	183 413	-	-	-	-	183 413
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	52 635	-	-	(52 635)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	52 635	-	-	-	-	52 635
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	962	1 392	-	-	-	-	2 353
	3а 2024 г.	17	945	-	-	-	-	962
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	921	-	-	(392)	-	-	529
	3а 2024 г.	1 795	83	-	(957)	-	-	921
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	1 504	7	-	(1 498)	-	-	12
	3а 2024 г.	6 943	667	-	(6 107)	-	-	1 504
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	312 188	47 388	-	(321 463)	-	X	48 462
	3а 2024 г.	88 833	329 227	-	(105 872)	-	X	312 188

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	45 567	253 323	69 538
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	248	10 787	3 158

Расчеты с покупателями и заказчиками	95	59 123	66 381
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	45 224	183 413	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	3 193	-	-	3 193
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	3 193	-	-	3 193
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 310	45 611
Затраты на оплату труда	56 594	254 203
Отчисления на социальные нужды	4 420	20 044
Амортизация	8 420	9 835
Прочие затраты	33 167	492 728
Итого по элементам	105 911	822 421
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	105 911	822 421

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

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

11.2. Бюджетные кредиты

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

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ООО «Онлайн Школа» За 2025 год

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

2.1. Фирменное наименование

Общество с ограниченной ответственностью «Онлайн Школа» (ООО «Онлайн Школа»).

2.2. Место нахождения: Российская Федерация, г. Санкт-Петербург.

2.3. Организация зарегистрирована 26.06.2019г.

Основной государственный регистрационный номер 1197847147090.

2.4. Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту нахождения выдано 26.06.2019г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 10 по Санкт-Петербургу.

2.5. Организации присвоены ИНН 7841085414, КПП 784101001.

2.6. Генеральный директор

Генеральный директор – Аницоев Артем Александрович

2.7. Филиалы и представительства Общества

Филиалов и представительств Общество не имеет.

2.8. Обособленные подразделения Общества

Обособленных подразделений Общество не имеет.

2.9. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества, согласно Устава, являются:

Согласно кодам общероссийского классификатора видов экономической деятельности (ОКВЭД) основными видами деятельности Общества являются:

- 62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий;

ООО «Онлайн Школа» - это платформа по:

- Комплексной алгоритмической оценке уровня знаний ученика
- Автоматическому построению персонализированной образовательной траектории ученика с учетом знаний, интересов и успеваемости
- Использование Рекомендаций ИИ по формированию классов, в том числе исходя из совпадения психотипов учеников между собой и с учителем
- По Оценке эмоционального состояния и вовлеченности учеников и учителей и рекомендации ИИ по повышению мотивации

2.10. Проект «Сколково» - проект ООО «Онлайн Школа» является участником проекта Сколково, Основной регистрационный номер участника проекта, 1124391 Дата получение статуса «Участник» 27.12.2021

2.11. ООО «Онлайн Школа» является Аккредитованной IT компаний, также Общество состоит в Реестре Российского ПО, запись в реестре 15773 от 05.12.2022 (<https://reestr.digital.gov.ru/reestr/1182720/>)

2.12. Среднесписочная численность работников Общества

Среднесписочная численность работников ООО «Онлайн Школа» составляет:

- За 2025 год- 27 чел.

2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н и положений по ведению бухгалтерского учета ПБУ и методических рекомендаций и указаний, а также других приказов Минфина РФ и прочих нормативных актов.

3. ПОЯСНЕНИЯ К ПОКАЗАТЕЛЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30.03.2001 г. № 26н в редакции 24.12.2010 г.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на приобретение основных средств, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным методом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01). Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету, руководствуясь Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы.

3.2. Запасы.

3.2.1. Материалы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденного приказом Минфина России от 09 июня 2001 г. № 44н в редакции 25.10.2010.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

3.3. Дебиторская задолженность и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе по строке № 1230 «Дебиторская задолженность, она составляет 20 007 тыс. руб.

Безнадежной дебиторской задолженности компания не имеет.

Вся текущая задолженность представлена в расшифровках баланса.

Денежные средства отражены в бухгалтерском балансе стр 1250 «Денежные средства».

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств (Форма № 4). Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

3.5. Уставный капитал

Уставный капитал ООО «Онлайн Школы» за отчетный год не менялся и составляет 40 тыс. рублей.

3.6. Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества отражается по строке № 1340 «Добавочный капитал» бухгалтерского баланса. Добавочный капитал представляет собой переоценку нематериальных активов. За 2025г. переоценка отсутствует.

3.7. Непокрытый убыток

Нераспределенная прибыль (Непокрытый убыток) отраженный по строке № 1370 баланса, и представляет следующее:

На начало отчетного периода:

нераспределенная прибыль составляет – 104 286 тыс. руб.

3.8. Кредиты и займы.

Информация о заемных средствах отражены по строкам № 1410 «Долгосрочные займы и кредиты» и № 1510 «Краткосрочные займы и кредиты» бухгалтерского баланса Общества, а также в соответствующем разделе Формы № 7 и 8 Приложения к Бухгалтерскому балансу.

Общество привлекает кредиты/займы юридических лиц на пополнение оборотных средств. По состоянию на 31.12.2025 общая сумма кредитов/займов составила 0 тыс. руб. В течении 2025г. года, полученные кредиты были погашены в полном объеме.

Дополнительные затраты, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, относятся на расходы в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

3.9. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе по строке № 1520 «Кредиторская задолженность».

Кредиторская задолженность составляет 48 462 тыс. руб.

Просроченной задолженности компания не имеет.

Общество не имеет задолженности по оплате труда.

Также вся текущая задолженность представлена в расшифровках баланса

3.10. Выручка от продаж

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом

Минфина России от 06.05.1999 г. № 32н в редакции от 08.11.2010 г.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности ;
- прочие доходы.

Выручка от продаж по видам деятельности представлены в отчете о прибылях и убытках и составляет следующее в сравнении с 2024 годом

	2025г.	2024 г.
Выручка от продаж	666 076	931 870

Выручка от продаж представляет собой поступление денежных средств, от продажи лицензионных продуктов, по договору лицензирования.

3.11. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяется на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

По строкам № 2120 «Себестоимости проданных товаров, работ, услуг», № 2210 «Коммерческие расходы «Отчета о прибылях и убытках» Общества показаны расходы по обычным видам деятельности, отнесенные на реализованную продукцию, товары, работы и услуги.

3.11.1. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

Себестоимость проданных продукции, товаров, работ, услуг Общества по видам деятельности представлена в отчете о прибылях и убытках Общества.

3.11.2. Коммерческие расходы

Коммерческие расходы признаются в отчете о прибылях и убытках в том отчетном периоде, в котором они произведены и списываются в полном объеме на реализованную продукцию.

4.1. Условные факты

Условные факты хозяйственной деятельности после отчетной даты, которые оказали бы влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности, не имеются.

В течение отчетного года чрезвычайных событий не произошло.

4.2. Заключение

Совокупный финансовый результат от деятельности общества в отчетном году получился прибыльным на сумму 360 140 тыс. руб.

