

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «КИБЕРТЕХ» ЗА 2025 год

1. Общие сведения об организации

- 1.1. Полное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью «КиберТех»
- 1.2. Сокращенное наименование общества – ООО «КиберТех»
- 1.3. Место нахождения Общества: 421001, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Сибгата Хакима, д. 62, помещ. 1022
- 1.4. Общество зарегистрировано 11.04.2022 г.
- 1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет: ОГРН 1221600026185, ИНН 1655475060
- 1.6. Среднесписочная численность работников Общества за 2025 г. составила 124 человека (за 2024 г. – 60 человек, за 2023 г. – 24 человека).
- 1.7. ООО «КиберТех» не имеет обособленных подразделений.
- 1.8. Состав участников и их доля в уставном капитале представлен в таблице 1.

Таблица 1

Состав участников и их доля в уставном капитале на 31.12.2025 г.

№ п/п	Наименование участника (учредителя)	Доля в уставном капитале, %
1	Бабушкин Валерий Евгеньевич	41,109
2	Ежов Евгений Григорьевич	33,64
3	Казак Екатерина Николаевна	6,741
4	ООО «Киберлэндинг»	10,45
5	Поз Илья Владимирович	1,791
6	Саратикян Григор Аслибекович	6,269
	Итого	100

1.9. Уставный капитал в 2024 году был увеличен с 40 000 (сорока тысяч) рублей 00 копеек до 100 000 (ста тысяч) рублей 00 копеек. Оплачен в полном объеме.

Уставный капитал в 2025 году был увеличен со 100 000 (ста тысяч) рублей 00 копеек до 200 000 (двухсот тысяч) рублей 00 копеек. Оплачен в полном объеме.

1.10. ООО «КиберТех» не имеет дочерних и зависимых обществ.

1.12. Единоличный исполнительный орган ООО «КиберТех» директор Общества, действующий на основании Устава.

Состав директоров в период с 2022 г. по март 2026 г.:

№ п/п	ФИО Генерального директора	Город, ИНН, дата и место рождения, реквизиты документа, удостоверяющего личность	Комментарии
1	Чернаков Всеволод Геннадьевич	Г. Казань, ИНН 165800406828, 12.02.1976 г.р., г. Казань, паспорт 92 21 909100 выдан МВД по Республике Татарстан, 26.02.2021 г., код подразделения 160-006	Директор Общества с 11.04.2022 г.

1.13. Перечень осуществляемых видов деятельности:

Основным видом деятельности Общества является:

- Разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01)

Доходы по лицензионным договорам на право пользования ПО, а также оказание услуг по сопровождению, разработке и доработке ПО.

1.14. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем Общества Чернаковым Всеволодом Геннадьевичем.

Лицом, ответственным за составление и представление бухгалтерской отчетности Общества в проверяемом отчетном периоде являлся руководитель Общества Чернаков Всеволод Геннадьевич.

1.15. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Российская экономика находится под негативным влиянием постоянной политической напряженности в регионе и международных санкций против определенных российских компаний и граждан.

Общество учитывает последствия санкций для своей деятельности и осуществляет их постоянный мониторинг, а также проводит анализ влияния санкционного режима на финансовое положение и результаты своей деятельности.

В 2025 году продолжающаяся геополитическая напряженность в регионе значительно обострилась в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной, которая продолжает ухудшаться с февраля 2022 года и остается крайне нестабильной.

Обострение геополитической ситуации привело к резкому росту валютных обменных курсов по сравнению с обменными курсами, действовавшими на конец 2021 года, повышению ключевой ставки Банка России, росту цен на нефть и газ, и к падению российского фондового рынка.

Экономическая среда существенно влияет на хозяйственную деятельность Общества и его финансовое положение. Руководство полагает, что им принимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и развития бизнеса Общества в современных условиях, сложившихся в бизнесе и экономике. Тем не менее, сложно предсказать эффекты, которые могут возникнуть в результате сложившейся экономической ситуации, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

1.16. Информация о проведенной инвентаризации в 2024, 2025 гг. приведена в таблице 2.

Таблица 2

Объект учета	Дата инвентаризации	Дата инвентаризации	Примечания
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2025	31.12.202	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2025	31.12.2024	
- кредиторская задолженность	31.12.2025	31.12.2024	
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2025	31.12.2024	
- дебиторская задолженность	31.12.2025	31.12.2024	
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2025	31.12.2024	
Расчеты с бюджетом и внебюджетным фондом	31.12.2025	31.12.2024	

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ;
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации;
- Приказом Минфина от 04.10.2023 г. №157н (ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»);
- Приказа Общества об утверждении учетной политики для целей бухгалтерского учета.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

Отступлений от общих правил при формировании бухгалтерской отчетности не допущено.

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

Учетная политика сформирована исходя из того, что:

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

2.2.1. Учет основных средств

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей включительно, учитываются в бухгалтерском учете в составе МПЗ и списываются в материальные расходы по мере их отпуска в производство или эксплуатацию без начисления амортизации.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Переоценка основных средств в Обществе не проводится.

2.2.2. Учет НМА

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект, под которым понимается совокупность прав, возникающих из одного охранного или иного документа, предназначенных для определения самостоятельных функций. При отнесении объектов в состав нематериальных активов организация руководствуется критериями, перечисленными в п.4 ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина РФ от 30.05.2022 г. № 86н.

Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 руб. (п.4 и 7 ФСБУ 14/2022). Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Начисление амортизации нематериальных активов производится линейным способом по нормам амортизационных отчислений, рассчитанным, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и срока их полезного использования.

Переоценка нематериальных активов и пересмотр способа начисления амортизации не производится.

Проверка на обесценение нематериальных активов в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не проводится.

2.2.3. Учет финансовых вложений

К финансовым вложениям относятся следующие активы:

- ценные бумаги;
- долговые обязательства в форме ценных бумаг, имеющих дату и стоимость погашения;
- инвестиции в уставный капитал других юрлиц, в том числе дочерних и связанных предприятий;
- депозиты в банках и кредитных организациях;
- дебиторская задолженность, приобретенная на условии уступки права требования;

2.2.4. Учет материально-производственных запасов

Материально-производственные запасы (за исключением товаров) учитываются на счете 10 «Материалы» с их оценкой фактической себестоимости приобретения без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка по методу ФИФО.

2.2.5. Учет расходов будущих периодов

В составе расходов будущих периодов отнесены неисключительные права на программные продукты и страхование автомашин, которые списываются в течении срока договора.

2.2.6. Учет оценочных резервов.

Общество формирует резервы по сомнительным долгам при наличии сомнительной задолженности.

Резервы под обесценение финансовых вложений формирует при наличии признаков обесценения.

Общество формирует оценочное обязательство по отпускам, которое принимается в расходы по обычным видам деятельности.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

2.2.7. Доходы и расходы

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы. Учет доходов ведется методом начисления, учитывается на счете 90.01 «Выручка».

Расходы на оплату труда, страховые взносы, взносы в ФСС от НС и ПЗ сотрудников подразделения «Администрация», а также расходы, отнесенные на подразделение «Администрация» учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы» относятся к управленческим расходам, в конце месяца при закрытии периода списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Все остальные расходы, понесенные организацией (услуги поставщиков, оплата труда, страховые взносы, амортизация, командировочные расходы, материальные затраты) относятся к основному виду деятельности и учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Данные расходы в конце месяца при закрытии периода списываются в дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж».

Общество применяет общую систему налогообложения.

2.2.8. Активы и обязательства в иностранных валютах

Операции в иностранной валюте не осуществлялись.

2.2.9 События после отчетной даты

Существенным событием признается:

- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 % от общего итога данных.

2.2.10. Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

Отступлений от общих правил при формировании бухгалтерской отчетности не допущено.

2.3. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

2.3.1. В связи с утратой применения упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, установленных для малых предприятий с 2025 г. Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

3.1.1. Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы»

Общество на 31.12.2025 г. имело НМА на 18 058 тыс. руб.

Общество на 31.12.2024 г. имело НМА на 21 761 тыс. руб.

Состав нематериальных активов (тыс. руб.):

Наименование	Первоначальная стоимость 2025 г.	Первоначальная стоимость 2024 г.	Амортизация 2025 г.	Амортизация 2024 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2025 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г.
Cyberprod Lending Platform	31 741	31 741	18 562	11 109	17 179*	20 632
MFO Credit Finance	800	800	800	767	0	33
Товарный знак (Привет, сосед!)	13	13	0	0	0	13
ПО для репликации данных из БД (КИВИ)	1 083	1 083	216	0	867	1 083

*Балансовая стоимость на 31.12.2025 г. по Cyberprod Lending Platform с учетом модернизации в 2025 году на сумму 4 000 т.р.

3.1.2. Расшифровка статьи 1150 «Основные средства»

Общество на 31.12.2025 г. имело основных средств на 58 138 тыс. руб.

Общество на 31.12.2024 г. не имело основных средств.

Наименование	Первоначальная стоимость 2025 г.	Первоначальная стоимость 2024 г.	Амортизация 2025 г.	Амортизация 2024 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2025 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г.
Компьютерная техника (ноутбук, принтер, моноблок, шлюз)	3 020	0	192	0	2 828	0
Автомобиль KIA CERATO	3 587	0	1025	0	2 562	0
Аренда офиса №301-303,309-311,316 по адресу: г. Казань, ул. Сибгата Хакима, д.62 (пл. 348,44 кв.м.)	25 540	0	5 273	0	20 267	0

Аренда офиса №501-516 по адресу: г. Казань, ул. Сибгата Хакима, д.62 (площадь 744,52 кв. м.)	41 761	0	9 280	0	32 481	0
--	--------	---	-------	---	--------	---

3.2.1. Расшифровка статьи 1170 «Финансовые вложения»

Общество на 31.12.2025 г. имело финансовые вложения на 1 269 100 тыс. руб.

Общество на 31.12.2024 г. имело финансовые вложения на 349 395 тыс. руб.

Состав финансовых вложений (тыс. руб.):

Наименование вложения	Сумма на 31.12.2025 г.	Сумма на 31.12.2024 г.
Предоставленные займы*	1 269 100	349 395

*Долгосрочные займы, выданные юридическим лицам: ООО МКК «Денежная Крепость», ООО МКК «Триумвират», ООО МКК «Чистый лист», ООО «КиберТех» (Армения).

3.2.2. Расшифровка статьи 1190 «Прочие внеоборотные активы»

Общество на 31.12.2025 г. имело прочие внеоборотные активы на 19 826 тыс. руб.

Общество на 31.12.2024 г. не имело прочие внеоборотные активы.

Состав прочих внеоборотных активов (тыс. руб.):

Наименование вложения	Сумма на 31.12.2025 г.	Сумма на 31.12.2024 г.
Проценты по займам выданным*	19 826	0

*Проценты по долгосрочным займам, выданным юридическим лицам: ООО МКК «Денежная Крепость», ООО МКК «Триумвират», ООО МКК «Чистый лист», ООО «КиберТех» (Армения).

3.3. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Общество на 31.12.2025 г. имело запасов на 2 тыс. руб.

Общество на 31.12.2024 г. имело запасов на 16 тыс. руб.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

3.4. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

Информация о суммах дебиторской задолженности (по видам), на каждую отчетную дату отражена в бухгалтерском балансе обособленно в составе группы статей «Дебиторская задолженность».

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

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. составила 843 661 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.2024 г. составила 436 639 тыс. руб.

Состав дебиторской задолженности (тыс. руб.):

Наименование задолженности	Сумма на 31.12.2025 г.	Сумма на 31.12.2024 г.
Авансы поставщикам	5 687	9 270
Задолженность покупателей	837 974	427 176

Расчеты с персоналом	0	7
Расчеты с подотчетными лицами	0	26
Проценты к получению	0	160

3.5. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Информация о денежных средствах общества представлена в таблице 3

Таблица 3

Денежные средства, в тыс. руб.	Сальдо на конец 2025 г.	Сальдо на конец 2024 г.
40702810162000076720, ОТДЕЛЕНИЕ "БАНК ТАТАРСТАН" №8610 ПАО СБЕРБАНК	9 041	319
40702810029930009134, ФИЛИАЛ "НИЖЕГОРОДСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"	4	27

3.6. Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы»

Общество на 31.12.2025 г. не имело Прочих оборотных активов.

Общество на 31.12.2024 г. не имело Прочих оборотных активов.

3.7.1. Расшифровка статьи 1410 «Заемные средства (долгосрочные)»

Общество на 31.12.2025 г. имело заемных обязательств на сумму 820 050 тыс. руб. в виде займов привлеченных.

Общество на 31.12.2024 г. заемных обязательств на сумму 15 000 тыс. руб. в виде займов привлеченных.

Займы привлечены от юридических лиц под проценты на срок до 3 лет. В списке инвесторов учредители отсутствуют.

Состав долгосрочных обязательств (тыс. руб.):

Наименование обязательства	Сумма на 31.12.2025 г.	Сумма на 31.12.2024 г.
Займы привлеченные*	779 550	15 000
Проценты по займам привлеченным*	40 500	0

* Долгосрочные займы, привлеченные от ИП Бабушкин Е.В., ООО «ПКО «Киберколлект»;

* Сумма процентов по займам привлеченным приравнены к долгосрочным обязательствам, т.к. по условиям договора проценты подлежат возврату вместе с основным долгом.

3.7.2 Расшифровка статьи 1450 «Прочие долгосрочные обязательства»

Общество на 31.12.2025 г. имело долгосрочные обязательства по аренде на сумму 35 019 тыс. руб.

Общество на 31.12.2024 г. не имело прочие долгосрочные обязательства.

Состав долгосрочных обязательств по аренде (тыс. руб.):

Контрагент	Договор	Сумма на 31.12.2025 г.	Сумма на 31.12.2024 г.
ПКО ФИНОТЕКА ООО	Договор аренды а/м №А01/02/25 от 01.02.2025 г. (КИА СЕРАТО)	1 500	0
ЮД-УНО ООО	Договор аренды нежилого помещения №301-303,309-	12 665	0

	311,316 от 11.03.2025 г. ООО ЮД-УНО		
ЮД-УНО ООО	Договор аренды нежилого помещения №501-516 от 11.03.2025 г. ООО ЮД-УНО	20 854	0

3.7.3. Расшифровка статьи 1510 «Заемные средства (Краткосрочные)»

Общество на 31.12.2025 г. не имело краткосрочных заемных средств.

Общество на 31.12.2024 г. имело заемных обязательств на сумму 66 тыс. руб., из них 66 тыс. в виде начисленных процентов по займам привлеченным.

3.8. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Задолженность покупателям и заказчикам определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Кредиторская задолженность на 31.12.2024 г. составила 320 718 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2024 г. составила 16 861 тыс. руб.

Состав кредиторской задолженности (тыс. руб.):

Наименование задолженности	Сумма на 31.12.2025 г.	Сумма на 31.12.2024 г.
Задолженность поставщикам	2 805	2 040
Задолженность покупателям	4 359	9 801
Расчеты с бюджетом (налоги)	40 395	3 624
Расчеты с бюджетом (взносы)	3 405	1 363
Расчеты с персоналом, т.ч. подотчетные суммы, взыскания по исполнительным производствам	0	33
Расчеты с учредителями	267 767	0
Расчеты с прочими контрагентами	1 987	0

3.8.1. Расшифровка статьи 1520 «Обязательства по аренде (краткосрочные)»

Общество на 31.12.2025 г. имело Краткосрочные обязательства по аренде на сумму 21 493 тыс. руб.

Общество на 31.12.2024 г. не имело Обязательства по аренде.

Состав краткосрочных обязательств по аренде (тыс. руб.):

Контрагент	Договор	Сумма на 31.12.2025 г.	Сумма на 31.12.2024 г.
ПКО ФИНОТЕКА ООО	Договор аренды а/м №А01/02/25 от 01.02.2025 г. (КИА СЕРАТО)	893	0

ЮД-УНО ООО	Договор аренды нежилого помещения №301-303,309-311,316 от 11.03.2025 г. ООО ЮД-УНО	8 098	0
ЮД-УНО ООО	Договор аренды нежилого помещения №501-516 от 11.03.2025 г. ООО ЮД-УНО	12 502	0

3.9. Расшифровка статьи 1540 «Оценочные обязательства»

Общество на 31.12.2024 г. имело Оценочные обязательства в виде оценочного обязательства по оплате отпусков на 17 218 тыс. руб. Количество неоплаченных дней отпуска – 1 663, срок исполнения — 2026 год.

Общество на 31.12.2024 г. имело Оценочные обязательства в виде оценочного обязательства по оплате отпусков на 9 765 тыс. руб. Количество неоплаченных дней отпуска – 1 088, срок исполнения — 2025 год.

3.10. Раскрытие информации о забалансовых счетах.

3.10.1. На забалансовом счете 009 на 31.12.2025 г. отражены поручительства, выданные в размере 1 100 000 тыс. руб.

На забалансовом счете 009 на 31.12.2024 г. отражены поручительства, выданные в размере 200 000 тыс. руб.

Состав поручительства выданного (тыс. руб.):

Вид обеспечения	Сумма на 31.12.2025 г.	Сумма на 31.12.2024 г.
Поручительство, выданное перед Банком - Акционерное общество «Свой Банк» за ООО МКК «Денежная Крепость» по договору об открытии возобновляемой кредитной линии № 381/24-Ю-МФО-ВКЛ от «10» декабря 2024 года	200 000	200 000
Поручительство, выданное перед Банком - Акционерное общество «Свой Банк» за ООО МКК «Денежная Крепость» по договору об открытии возобновляемой кредитной линии № 15/25-Ю-МФО-ВКЛ от «25» февраля 2025 года	150 000	0
Поручительство, выданное перед Банком - Акционерное общество «Свой Банк» за ООО МКК «Денежная Крепость» по договору об открытии возобновляемой кредитной линии № 73/25-Ю-МФО-ВКЛ от «11» сентября 2025 года	300 000	0
Поручительство, выданное перед Банком - Акционерное общество «Свой Банк» за ООО МКК «Денежная Крепость» по договору об открытии возобновляемой кредитной линии № 87/25-Ю-МФО-ВКЛ от «24» октября 2025 года	100 000	0
Поручительство, выданное перед Банком - ПАО ТКБ БАНК за ООО МКК «Триумвират» по договору об открытии кредитной линии № 135-2025/Л от «14» августа 2025 года	350 000	0

3.10.2. Общество на 31.12.2025 г. и на 31.12.2024 г. имело бланки строгой отчетности 5 (Пять) штук в виде вкладышей в трудовую книжку.

3.11. Списанная в прочие доходы и расходы задолженность дебиторов и задолженность перед кредиторами

В Обществе в 2025 и 2024 году не производилось списание в прочие доходы и расходы задолженности дебиторов и задолженности перед кредиторами.

3.12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, отсутствует.

Информация о выручке и себестоимости по видам деятельности представлена в таблице 4

Таблица 4

Наименование показателя	За 2025 г., тыс. руб.	За 2024 г., тыс. руб.
Выручка	1 572 736	996 055
<i>В том числе: Право пользования программой</i>	<i>1 557 068</i>	<i>984 510</i>
Себестоимость продаж	- 700 309	- 239 754
Управленческие расходы	- 55 560	-19 776
Прибыль (убыток) от продаж	816 867	736 525

3.13. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах представлена в таблице 5

Таблица 5

Вид прочих доходов	За 2025 г., тыс. руб.	За 2024 г., тыс. руб.
Проценты к получению	25 072	7 541
Прочие доходы	51	208
Итого прочих доходов:	25 123	7 749

Информация о прочих расходах представлена в таблице 6

Таблица 6

Вид прочих расходов	За 2025 г., тыс. руб.	За 2024 г., тыс. руб.
Проценты к уплате	- 59 315	- 66
Госпошлина	-23	-18
Прочие расходы	- 13 540	- 4 932
Расходы на услуги банка	- 2 658	- 2 908
Итого прочих расходов:	- 75 536	- 7 924

3.14. Прибыль (убыток)

Информация о финансовых результатах за отчетный и предыдущий год представлена в таблице 7

Таблица 7

Показатель	За 2025 г., тыс. руб.	За 2024 г., тыс. руб.
Текущий налог на прибыль	- 39 272	0

Отложенный налог на прибыль	- 440	0
Чистая прибыль (убыток)	726 742	736 350

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Общество не применяет настоящее Положение.

4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не было событий после отчетной даты.

4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Не разрешенные разногласия с налоговыми органами отсутствуют.

Организация не участвует в судебных разбирательствах.

В пункте 3.9. настоящих Пояснений раскрываются оценочные обязательства, а условные факты хозяйственной деятельности в таблице 8.

Таблица 8

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве, по текущим взысканиям дебиторской задолженности.	Нет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	нет
Предъявлен иск к поставщику	нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Да
Обеспечения под собственные обязательства	нет
Риски неисполнения обязательств	нет
Судебные дела общей юрисдикции, связанные с видом деятельности	Нет

Обществу не известно об иных возможных событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.

4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

В период с 1 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г. были привлечены займы от ООО «ПКО «Киберколлект», учредителем которого является Бабушкин Валерий Евгеньевич.

На 31.12.2025 г. имеется задолженность перед бывшим учредителем Петряевым Д.В. на сумму 267 767 тыс. руб. по выплате действительной доли.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Таблица 9

виды выплат	размер вознаграждений, в тыс. руб. (в совокупности)	
	за 2025 год	за 2024 год
краткосрочные вознаграждения, в том числе:	121 195	55 938
Оклад и премиальные выплаты	121 195	55 938
Страховые взносы	9 452	1 714
долгосрочные вознаграждения, в том числе:	-	-

Примечание: к основному управленческому персоналу отнесены: директор, главный бухгалтер, исполнительный директор, зам. директора по продажам, зам. директора по науке, зам. директора по юридическим вопросам.

4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

Государственная помощь Обществу в 2024-2025 гг. не оказывалась.

4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Общество не намерено в обозримом будущем прекращать деятельность и проводить реорганизацию.

4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

Общество не участвует в совместной деятельности.

4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

В 2024-2025 гг. не было изменений оценочных значений, повлиявшее на бухгалтерскую отчетность.

4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

В 2024-2025 гг. не вносились исправления в бухгалтерскую отчетность.

4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

По состоянию на 31.12.2025 года Общество не имеет:

- а) кредитных линий;
- б) денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта;
- в) полученных и не использованных для получения кредита поручительств третьих лиц;
- г) займов (кредитов), недополученных по заключенным договорам займа (кредитным договорам);
- д) денежных средств (эквивалентов), недоступных для использования;
- е) денежных средств в аккредитивах.

Движения денежных средств в иностранной валюте нет. Наличия денежных средств в иностранной валюте по состоянию на 31.12.2025 года нет. Заблокированных счетов нет.

4.11. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Финансовые, правовые, страховые и региональные, репутационные и другие риски, которые могут оказать влияние на подготавливаемую организацией бухгалтерскую отчетность, Общество оценивает как низкие.

4.12. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Приобретение (создание) объектов, модернизация основных средств для совершенствования технологии и организации производства, внедрения и освоения новых технологий производства, связанных с экологической деятельностью, не проводилось.

Государственную помощь и заемные средства на эти цели Общество не получало.

«25» марта 2026 г.
Директор



Чернаков В.Г.