

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

1. Общие сведения. Операции со связанными сторонами.

Полное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «НЕТВЕЛЛ» (далее «Общество»). Сокращенное: ООО «НЕТВЕЛЛ».

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе юридического лица: серия 77 №015290192 от 19.02.2014, ИНН 7725819505, КПП 772501001.

Коды: ОКПО – 28943275; ОКОГУ – 4210014; ОКАТО – 45296559000; ОКВЭД – 46.69.5; ОКТМО – 45914000000; ОКФС – 16; ОКОПФ – 12300.

Юридический адрес Общества: Россия, Москва, 1-й Дербеневский переулок, дом 5, эт. 4, ком. 405, 20–34.

Генеральный директор:

– Пыхов Роман Сергеевич (с 15.03.2017 по 15.09.2022);

– Управляющая компания ООО «СМАРТДИРЕКТ» (с 16.09.2022, Протокол 21 от 15.09.2022).

Главный бухгалтер:

– Жирун Наталья Ивановна (с 03.06.2019).

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2025 составляет 92 человека, на 31.12.2024 - 78 человек.

Аудитор Общества ООО «А.К. «Референс-Аудит».

Деятельность Общества определена Уставом, утвержденным 30.11.2017, с последующими изменениями.

Основным видом деятельности Общества в соответствии с Уставом является торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами. Лицензируемых видов деятельности не ведется.

На основании решения единственного участника № 51/NL от 25.03.25 принято решение о реорганизации Общества путем присоединения к нему ООО «НЕТВЕЛЛ» (ИНН 7708502145) с утверждением Договора о присоединении, запись в ЕГРЮЛ от 28.03.25 за ГРН 2257715296727. Согласие единственного участника залогодержателя долей - компании «Эдвантек Холдингс Лтд» получено. Стороны пришли к соглашению о полном правопреемстве ООО «НЕТВЕЛЛ», к которому переходят все прав и обязанности присоединяемого лица, состав участников определен как ТЕХДИСТ ДИ ЭМ СИ СИ (рег. Номер LMCC196120, ОАЭ), номинальная стоимость уставного капитала 125 000 руб. или 100%.

Все имущество и обязательства передаются присоединяемым лицом на основании данные передаточного акта по балансу за 1 квартал, включая (тыс. руб.) материальные внеоборотные активы 982, ОНА 263 784, запасы 102 620, НДС 8 142, дебиторскую задолженность 925 833, денежные средства 152 291, прочие оборотные активы 36, капитал и резервы 50, нераспределенную прибыль 338 272, ОНО 223 545, кредиторскую задолженность 891 250, оценочные обязательства 57, баланс 1 453 688.

В связи с проведением реорганизации протоколом № 1 совместного собрания участников реорганизуемых обществ от 11.06.25 утвержден уставный капитал, принято решение утвердить устав в новой редакции с поручением управляющей организации зарегистрировать изменения.

Устав в новой редакции утвержден протоколом № 1 совместного собрания участников от 11.06.25 и зарегистрирован 01.01.25 за ГРН 2257722098280.

Уставный капитал Общества составляет 125 тыс. руб., в том числе Уставный капитал реорганизованного юридического лица – 50 тыс. руб.

Состав участников Общества:

- TECHDIST DMCC (с 16.05.2023 размер доли Уставного капитала 100,0%, Договор купли-продажи доли в уставном капитале ООО "НЕТВЕЛЛ" 77 АД 2057690 от 18.04.2023).

Доля в Уставном капитале оплачена полностью путем внесения денежных средств на расчетный счет общества.

Конечный бенефициар TECHDIST DMCC – Ходунов Г. А. (резидент). Выплат в пользу конечного бенефициара не производилось.

На основании решения участников в течение периода распределена на дивиденды прибыль в пользу TECHDIST DMCC в размере 2 000 000 тыс. руб.;

Задолженность по выплате дивидендов на 31.12.2025 составляет 1 176 184 тыс. руб., из них:

- в пользу Коваль Д. Г. – 238 174 тыс. руб., в том числе задолженность реорганизованного юридического лица – 41 304 тыс. руб.

- в пользу TECHDIST DMCC – 938 010 тыс. руб., в текущем периоде погашена ранее числящаяся задолженность по дивидендам 450 000 тыс. руб., налог удержан.

Общество состоит на учете в Инспекции Федеральной налоговой службы № 25 по г. Москве с 19.02.2014.

Обособленные подразделения Общества с ограниченной ответственностью «НЕТВЕЛЛ» созданы на основании Решения Участника №9 от 01.10.2019, №16 от 29.11.2021 и зарегистрированы по месту создания постоянных рабочих мест по адресам:

- 190000, г. Санкт-Петербург, ул. Галерная, д. 73, Лит. А (Английская наб., дом. 70);
- 141006, Московская обл., г. Мытищи, 1-й Рупасовский пер., д.19;
- 420107, Республика Татарстан, город Казань, улица Спартаковская, дом 23, офис 510.

С 23.10.2024 Общество поставлено на учет в качестве крупнейшего налогоплательщика в МИ ФНС по крупнейшим налогоплательщикам № 2 по г. Москве с кодом причины постановки на учет (КПП) – 774850001.

Оплата труда управленческого персонала за 2025 год составила 404 761 тыс. руб., взносы 89 503 тыс. руб., резервы 67 207 тыс. руб., за 2024 год оплата труда 532 905 тыс. руб., взносы 105 790 тыс. руб., резервы 79 447 тыс. руб.

2. Расчеты со связанными сторонами:

Общество имеет связанные стороны, в том числе:

- ООО «НЕТВЕЛЛ» ИНН 7708502145 – покупка товаров для перепродажи на сумму 31 638 тыс. руб., реализация товаров (работ, услуг) на сумму 84 065 тыс. руб.

Задолженность на 31.12.2025 отсутствует.

Кредиторская задолженность на 31.12.2024 - 909 899 тыс. руб., дебиторская задолженность отсутствует, реорганизация путем присоединения.

- ООО «НЕТВЕЛЛ СИСТЕМС» ИНН 9725021903 – покупка товаров для перепродажи на сумму 111 656 тыс. руб., продажа товаров (работ, услуг) на сумму 235 729 тыс. руб., незавершенные расчеты на 31.12.2025 – кредиторская задолженность 691 469 тыс. руб., дебиторская задолженность – 91 523 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2024 – 764 926 тыс. руб., дебиторская задолженность отсутствует.

- ООО "О1" ИНН 7706744149 - продажа товаров на сумму 9 507 тыс. руб., приобретение услуг на сумму 8 225 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 – 111 тыс. руб., дебиторская задолженность отсутствует.

Дебиторская задолженность на 31.12.2024 – 42 370 тыс. руб., кредиторская задолженность отсутствует.

- ООО «СМАРТДИРЕКТ» – услуги управляющей компании на сумму 21 000 тыс. руб., возмещение дополнительных издержек – 353 тыс. руб. предоставление услуг по субаренде на сумму 2 856 тыс. руб.

Задолженность на 31.12.2025 отсутствует.

Задолженность на 31.12.2024 отсутствует.

- NETSTMS ООО – проценты по выданному займу – 440 тыс. руб.

Задолженность NETSTMS ООО на 31.12.2025 по займу и процентам составляет 2 944 тыс. руб.

Задолженность 31.12.2024 - 2 503 тыс. руб.

- НЕТСИСТЕМС СиЭй ТОО – обороты в 2025 году отсутствуют.

Задолженность НЕТСИСТЕМС СиЭй ТОО на 31.12.2025 отсутствует.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

3. Основные положения учетной политики.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

Ведется бухгалтерский учет с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций. В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные. Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Бухгалтерский и налоговый учет в организации ведется в соответствии с Федеральным законом РФ № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» в редакции от 06.12.11, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказом Минфина России и другими нормативными актами, Налоговым кодексом Российской Федерации (в действующих редакциях).

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета. Все суммы округлены и предоставлены в тысячах рублей, если не указано иное. Числовые показатели, имеющие отрицательные значения, либо вычитаемые из соответствующих промежуточных или итоговых данных, представлены в круглых скобках. Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена с учетом принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество продолжит осуществлять операции в будущем, а также сможет реализовать свои активы и отвечать по своим обязательствам в

процессе обычной деятельности. Отчетность формируется автоматически, пустые строки оставлены с прочерками, нумерация таблиц сохранена.

3.1. Учёт и оценка нематериальных активов.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к учету. Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом. Ликвидационная стоимость равна нулю. Общество не переоценивает нематериальные активы. Проверка на обесценение проводится на конец года. Общество проверяет элементы амортизации и пересматривает их, в том числе по активам с неопределенным сроком, не реже 1 раза в год.

Переход на применение ФСБУ 14 осуществлен альтернативно ретроспективным способом. В связи с отсутствием активов, имеющих признаки НМА, влияния на финансовый результат не оказано.

3.2. Учёт и оценка основных средств, капитальных вложений, операций по аренде.

Основным средством считается объект, предназначенный для использования в течение периода, превышающего 12 месяцев, отвечающий критериям ФСБУ 6 и стоимостью более 100 000 руб. Основные средства стоимостью менее 100 000 руб. отражены в составе материально-производственных запасов и признаются несущественными для понимания деятельности организации. К бухгалтерскому учету основные средства принимаются по первоначальной стоимости с учетом всех расходов по доведению основного средства до состояния, пригодного для использования. Срок полезного использования объектов основных средств установлен Обществом на основе паспорта объекта, иных технических документов, либо на основании оценки технических служб Общества в соответствии с внутренними документами Общества. Переоценка основных средств не производится. Затраты на ремонт основного средства списываются в том отчетном периоде, в котором они возникают, за исключением дорогостоящего ремонта (более 1 млн. руб.), увеличивающего срок службы объекта более чем на 20%, который отражается на балансе в качестве основного средства. Амортизационные отчисления производятся линейным способом с месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию актива на конец месяца. Ликвидационная стоимость признана равной нулю.

Арендованные основные средства, за исключением земельных участков, в учете и отчетности отражаются по договорной стоимости, при ее отсутствии - по общей сумме арендных платежей, определенных договором. Арендованные земельные участки в учете и отчетности отражаются по договорной стоимости, при её отсутствии - по кадастровой стоимости, при отсутствии договорной и кадастровой - по общей сумме арендных платежей, определенных договором. При признании договора аренды, отвечающего признакам актива, объект аренды отражается по справедливой стоимости на балансе в виде ППА с амортизацией в течение срока, когда объект способен приносить экономические выгоды организации, одновременно отражается дисконтированная стоимость обязательств по аренде. В качестве ставки дисконтирования применяется средняя ставка, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь денежные средства. ППА не признается по явно незначительным расчетам по аренде, если помещения не сдаются в субаренду.

Ежегодно перед составлением годовой отчетности Общество проверяет активы на обесценение и учитывает изменения их балансовой стоимости в соответствии с порядком, предусмотренным МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» при наличии признаков обесценения. Не реже раза в год Общество проверяет элементы амортизации и при необходимости корректирует оценочные значения.

3.3. Учет материально-производственных запасов, готовой продукции, товаров.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической цене приобретения или изготовления. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу средней себестоимости. Товары отражаются по покупной стоимости с учетом таможенных и иных расходов, без которых невозможно получение товаров.

Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов. При выбытии готовая продукция оценивается по средней стоимости

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, в состав которой в зависимости от группы запасов относятся суммы, уплаченные в соответствии с договором поставщику (продавцу); суммы, уплаченные за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением МПЗ; таможенные пошлины; невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением единицы МПЗ; вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретены МПЗ; транспортно-заготовительные расходы; затраты по доведению МПЗ до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях; затраты по контролю качества изготовления оборудования, комплектующих, материалов и полуфабрикатов; иные затраты, непосредственно связанные с приобретением МПЗ.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке аналогичном порядку, установленному Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 октября 2008 г. N 107н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 27 октября 2008 г., регистрационный N 12523).

На отчетную дату запасы оцениваются по наименьшей из двух величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов

Чистая стоимость продажи запасов определяется организацией как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи. При этом за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, принимается величина, равная приходящейся на данные запасы доле предполагаемой цены, по которой организация может продать готовую продукцию, работы, услуги, в производстве которых используются указанные запасы. В случае если определение указанной величины является затруднительным, за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, может быть принята цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано

обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение. Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде

3.4. Доходы от обычных видов деятельности, прочие доходы.

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) признается по методу начисления и отражается в отчетности без НДС.

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- выручка от реализации товаров и услуг технической поддержки

К числу прочих доходов и расходов относятся доходы и расходы, не связанные с обычными видами деятельности.

Порядок признания выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления: по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

3.5. Учет и распределение расходов на продажу и общехозяйственных расходов.

Расходы на продажу (коммерческие расходы) учитываются в себестоимости проданных товаров, продукции и в конце месяца списываются полностью на результат финансово-хозяйственной деятельности Общества, за исключением транспортных расходов, приходящихся на стоимость нереализованного товара на складе.

3.6. Финансовые вложения.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является однородная совокупность финансовых вложений. Дополнительные затраты, связанные с приобретением финансовых вложений, произведенные до постановки их на учёт, включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений.

По долговым ценным бумагам разница между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг включается в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в учете и отчетности по состоянию на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости. Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются по фактическим затратам на приобретение.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, применяется первоначальная стоимость каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится ежегодно по состоянию на последнее число года.

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты.

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К ним

относятся открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, депозиты со сроком погашения 3 месяца и менее, предоставленные сторонним лицам займы, возврат которых предусмотрен по первому требованию Общества, высоколиквидные векселя Сбербанка РФ.

3.8. Оценочные резервы и оценочные обязательства.

3.8.1. Обществом формируются следующие виды оценочных резервов:

- резерв по сомнительной дебиторской задолженности;
- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов;

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показывается в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резерв по сомнительным долгам не создается по долгам дочерних и зависимых обществ и организаций, по долгам аффилированных лиц, если платежеспособность должника не может быть поставлена под сомнение, если одновременно имеется встречная кредиторская задолженность перед данным контрагентом при условии, что она может покрыть дебиторскую задолженность и есть возможность провести зачет в одностороннем порядке.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью МПЗ, если последняя выше текущей стоимости, и относится на прочие расходы.

Резервы создают при наличии объектов для создания.

3.8.2. Обществом отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- на оплату неиспользованных отпусков;

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска работников по состоянию на отчетную дату.

3.9. Учет расчетов по налогу на прибыль.

Разница между налогом на прибыль по бухгалтерскому учету и налоговой декларации отражается с применением в бухгалтерском учете постоянных и временных разниц, отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств. При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе отражается развернутая сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

3.10. Изменения в учетную политику

Начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год применяется федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБК 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с 01.04.2025 года примется федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Изменения в учетной политике в связи с применением указанных стандартов не оказали влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств. На 2025 год Общество изменило лимит отнесения активов к основным средствам (с 50 тыс. до 100 тыс.), что привело к корректировке данных учета и оказало влияние на счет 84 в сумме 769 тыс. руб. Сумма признана несущественной для понимания деятельности организации.

Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2026 год.

При формировании отчетности Общество привело строки отчетности в сравнимое состояние. Так, все строки бухгалтерской отчетности как за текущий, так и за прошлый период расшифрованы в форме отчетности, в ОФР данные также приведены в сравнимое состояние, при этом часть строк по прочим доходам и прочим расходам приведены свернуто, включая курсовые разницы, корректировка резерва, результат от купли-продажи валюты, реализации прочего имущества, корректировок реализации, данные по себестоимости приведены совместно с созданным резервом под обесценение товарных запасов в соответствии с нормами ФСБУ 5.

Строка формы	Данные отчетности прошлого периода, 2024 год	Данные текущем отчетности, приведенной в сравнимое состояние за 2024 год
2120 Себестоимость продаж	(39 017 790)	(41 007 844)
2200 Прибыль (убыток) от продаж	3 557 407	1 567 353
2340 Прочие доходы	2 710 250	253 396
2350 Прочие расходы	(5 217 653)	(770 745)

Общество переквалифицировало расходы будущих периодов, ранее отражаемые как прочие внеоборотные активы, в расходы будущих периодов в составе запасов, поскольку сертификаты предназначены для оказания услуг и продажи товаров Обществом, незначительные расходы по ПО отражены как прочие оборотные активы. Прочие оборотные активы отражают расходы по страхованию и незначительные расходы по ПО. В связи с тем, что договоры аренды заключаются на 11 месяцев и признаются как ППА с отчетности за 2025 год расчеты по аренде квалифицированы как краткосрочные с приведением данных отчетности в соответствие и сравнимое состояние (строка 1450 отсутствует). При изменении результатов части разделов баланса валюта баланса не изменилось.

В отчете о финансовых результатах в отчетности за 2025 год раскрыты строки, которые ранее не раскрывались, а также отражены свернуто данные (тыс. руб.):

- по курсовым разницам и купле-продажи валюты; вместо дохода и расхода отражена разница - в расходах отражено (494 920) и (19 721) соответственно;
- по резервам по сомнительным долгам отражен результат (16 815);
- резерв под обесценение отражен по строке 2120 вместо прочих расходов.

Соответствующим образом изменены строки прошлого периода по расшифровкам к балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные экономические показатели и раскрытие показателей отчетности.

Основным источником доходов Общества в 2025 году явилась его коммерческая деятельность.

4.1. Нематериальные активы.

Наличие и движение нематериальных активов отражено в Пояснениях 3.1–3.5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Изменения способов определения амортизации нематериальных активов не производилось. Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования в Обществе отсутствуют. В составе активов отражены сайт Общества и Товарный знак № 577871 (NETWELL). Активы не имеют признаков обесценения, СПИ не пересматривались. В составе строки 1110 отражены также капитальные вложения в разработку и модернизацию сайта организации, не завершённые на конец периода, 1701 тыс. руб.

4.2. Основные средства.

Наличие и движение основных средств отражено в Пояснениях 4.1 – 4.5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Объектов основных средств, не подлежащих амортизации, Общество не имеет.

Остаточная стоимость объектов основных средств на 31.12.2024 составляет 37 805 тыс. руб., на 31.12.2025 – 116 223 тыс. руб. Признаков обесценения не выявлено, неамортизируемое имущество отсутствует.

Расшифровка первоначальной стоимости основных средств на 31.12.2025 (в тыс. руб.):

Вид ОС	Сумма на 31.12.2024	Поступило	Выбыло	Сумма на 31.12.2025
Офисное и прочее оборудование	22 081	71 237	(1 134)	92 184
Транспортные средства	3 943	-	-	3 943
Здания	71 492	81 316	(71 601)	81 207
Итого	97 516	152 553	(72 735)	177 334

Расшифровка амортизации по основным средствам на 31.12.2025 (в тыс. руб.):

Вид ОС	Сумма на 31.12.2024	Списано / Переоценка	Начислено	Сумма на 31.12.2025
Офисное и прочее оборудование	(9 447)	401	(5 291)	(14 337)
Транспортные средства	(548)	-	(1 314)	(1 862)
Здания	(49 716)	70 315	(65 511)	(44 912)
Итого	(59 711)	70 716	(72 116)	(61 111)

В составе основных средств Общество учитывает ППА в виде прав аренды:

- по договорам аренды офисов, признаваемых финансовой арендой, классификация как группа «здания», по месту нахождения Общества, по месту нахождения обособленных подразделений Общества, с признанием в межотчетном периоде ППА в размере оставшихся арендных платежей и обязательств по аренде в размере дисконтированной стоимости оставшихся арендных платежей. При заключении договоров или пересмотре условий договоров в текущем периоде стоимость ППА и обязательств по аренде пересматривалась. Поскольку договоры выкупа имущества не предполагают, сроки амортизации установлены в пределах срока аренды.

В составе строки 1150 отражены также материалы для проведения капитального ремонта 4 309 тыс. руб., по строке 1190 отражен аванс в пользу подрядчика по капитальному ремонту 2 606 тыс. руб. В составе прочих внеоборотных активов отражены также долгосрочные сертификаты 708 тыс. руб.

4.3. Незавершенные капитальные вложения.

Наличие и движение объектов незавершенных капитальных вложений отражено в Пояснении 4.5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2025 Общество имеет незавершенные капитальные вложения в основные средства на сумму 5 512 тыс. руб., незавершенные монтажные работы 2 305 тыс. руб., оборудование к установке 1 715 тыс. руб., а также материалы для капитального ремонта 4 309 тыс. руб.

4.4. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения.

Информация о наличии, движении, корректировках оценки финансовых вложений отражена в Пояснениях 5.1, 5.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых

результатах. На конец периода Общество не имеет краткосрочных финансовых вложений. В составе долгосрочных финансовых вложений отражен процентный займ юридическому лицу на сумму 2 000 тыс. руб., проценты неоплаченные по займу отражены в составе дебиторской задолженности 943 тыс. руб.:

- ООО «NETSTMS» сумма займа 2 000 тыс., руб. Тестирование на обесценение не выявило признаков обесценения. Сумма начисленных процентов за период 440 тыс. руб.

4.5. Запасы.

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов отражена в Пояснениях 6.1, 6.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии материально-производственные запасы оцениваются по средней себестоимости.

Основную долю в составе запасов составляют товары для перепродажи по основной деятельности. Остаток товаров на складе 10 713 050 тыс. руб., включая товары, переданные на тестирование (отгруженные), на остаток непроданных товаров распределены транспортные расходы 22 тыс. руб. Величина резерва под снижение стоимости ТМЦ составила 3 649 414 тыс. руб. Общество создало резерв под обесценение, поскольку особенности рынка предполагают существенное и быстрое обновление техники и ПО, при этом часть закупленного ранее товара с большой долей вероятности не будет востребовано на рынке в связи с частичным отказом производителей от поддержки, учитывая международные условия. В составе запасов отражены также сертификаты для оказания услуг Обществом 437 тыс. руб. и расходы по страхованию товарных запасов 8 386 тыс. руб.

4.6. Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, отражены в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы». Расходы по ПО, которые не отвечают критериям НМА по стоимости, но со сроком более 1 года, отражены как прочие внеоборотные активы 708 тыс. руб., расходы по ПО со сроком менее года 9 330 тыс. руб. совместно с расходами на КАСКО и ОСАГО 125 тыс. руб. отражены как прочие оборотные активы, расходы по авансам на страхование ДМС 4 773 тыс. руб. – как дебиторская задолженность.

4.7. Дебиторская задолженность.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в Пояснениях 7.1, 7.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Существенных изменений в составе дебиторской задолженности за 2025 год не произошло. Дебиторская задолженность на 31.12.2024 - 14 126 324 тыс. руб.

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, отсутствуют.

У ООО «НЕТВЕЛЛ» имеется дебиторская задолженность в размере 10 416 323 тыс. руб., которая состоит из задолженности покупателей в сумме 7 636 459 тыс. руб., авансы, выданные поставщикам в рамках договорных обязательств в сумме 2 712 039 тыс. руб. и прочие дебиторы, в том числе расчеты по налогам и сборам (сальдо ЕНС) – 67 825 тыс. руб.

Сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.2025 составила 77 216 тыс. руб.

43.8. Заемные средства.

В течение 2025 года Общество привлекало кредиты в БАНК ВТБ (ПАО)

- Кредитное соглашение СВЛ/000024-353722 от 05.07.2024 – сумма кредита 9 890 347 тыс. руб., срок предоставления 700 календарных дней, каждый транш не более 270 дней; ставка – ставка ЦБ, увеличенная на 2,85 пункта.

На 31.12.2025 задолженность по кредиту 881 656 тыс. руб., задолженность по начисленным процентам 26 659 тыс. руб.

- Кредитное соглашение СВЛ/000025-261093 от 19.06.2025 – сумма кредита 999 198 тыс. руб., срок предоставления 700 календарных дней, каждый транш не более 270 дней; процентная ставка - ключевая ставка плюс 3,35 процента.

На 31.12.2025 задолженность по кредиту 702 876 тыс. руб., задолженность по начисленным процентам 16 008 тыс. руб.

- Кредитное соглашение СВЛ/000025-440695 от 01.10.2025 – сумма кредита 696 945 тыс. руб., срок предоставления 700 календарных дней, каждый транш не более 270 дней; процентная ставка - ключевая ставка плюс 3,35 процента.

На 31.12.2025 задолженность по кредиту 397 136 тыс. руб., задолженность по начисленным процентам 10 481 тыс. руб.

Договорные ковенанты, установленные кредитными соглашениями, выполнены.

4.9. Кредиторская задолженность.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в Пояснениях 8.1, 8.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 1520 "Кредиторская задолженность" отражены суммы авансов полученных за минусом суммы НДС, подлежащей уплате в бюджет.

Существенных изменений в составе кредиторской задолженности Общества не произошло. Кредиторская задолженность на 31.12.2024 - 19 208 432 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность в размере 11 429 820 тыс. руб., которая состоит из авансов, полученных в размере 2 497 981 тыс. руб., задолженностью перед поставщиками, согласно заключенным договорам в размере 6 286 489 тыс. руб., задолженности перед учредителями по выплате дохода 1 176 184 тыс. руб., и прочих кредиторов – 1 469 166 тыс. руб. Задолженность перед бюджетом текущая (по сроку).

Долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 отсутствует.

4.10. Налоги.

За 2025 год сумма налога на добавленную стоимость, начисленная в бюджет, составила 7 138 974 тыс. руб., принятая к вычету 6 126 266 тыс. руб., за 2024 год сумма налога, начисленная в бюджет - 9 842 803 тыс. руб., принятая к вычету 9 661 862 тыс. руб.

Налогооблагаемая база по налогу на прибыль за 2025 год составила 4 885 621 тыс. руб., налог на прибыль – 1 221 405 тыс. руб., за 2024 год - 2 769 745 тыс. руб., налог на прибыль – 553 949 тыс. руб.

4.11. Учет расчетов по налогу на прибыль.

Разница между бухгалтерской и налоговой прибылью отчетного периода возникла в результате применения различных правил признания доходов и расходов, оценки активов, установленных в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

Применяемая налоговая ставка 25%

Условный расход по налогу на прибыль 1 190 635 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход 7 165 тыс. руб.

Отложенный налог 23 605 тыс. руб.

Итого налог на прибыль 1 221 405 тыс. руб., согласно налоговой декларации.

4.12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Объем реализации по вышеперечисленным видам деятельности в 2025 году составил 32 342 660 тыс. руб. (реализация товаров и услуги технической поддержки), в 2024 году - 43 613 792 тыс. руб.

Сумма коммерческих расходов за 2025 год составила 1 170 392 тыс. руб., в том числе: заработная плата и взносы 619 156 тыс. руб., аренда офисных и складских помещений – 72 668 тыс. руб., услуги по выполнению функций единоличного исполнительного органа – 18 035 тыс. руб., юридические услуги – 3 935 тыс. руб., гарантийное обслуживание оборудования – 135 977 тыс. руб., маркетинговые расходы – 175 795 тыс. руб., прочие управленческие расходы 144 826 тыс. руб. Себестоимость проданного товара и оказанных услуг технической поддержки 27 355 600 тыс. руб. В отчете о финансовых результатах в рамках норм ФСБУ 5 себестоимость проданного товара отражена совокупно с резервом под обесценение товаров, созданным в текущем периоде в размере 634 032 тыс. руб.

Сумма расходов за 2024 год от обычных видов деятельности составила 1 038 595 тыс. руб., в том числе: заработная плата и взносы 786 918 тыс. руб., аренда офисных и складских помещений – 58 251 тыс. руб., услуги по выполнению функций единоличного исполнительного органа – 14 730 тыс. руб., юридические услуги – 4 038 тыс. руб., прочие управленческие расходы 174 658 тыс. руб. Себестоимость проданного товара и оказанных услуг технической поддержки 39 017 790 тыс. руб. отражена в рамках ФСБУ 5 совокупно с резервом под обесценением товаров, созданным в текущем периоде, 1 990 055 тыс. руб.

4.13. Прочие доходы и расходы.

Сумма прочих доходов за 2025 год составила 2 229 563 тыс. руб., в том числе:

- проценты к получению 128 227 тыс. руб.;
- курсовые разницы 2 008 812 тыс. руб., отражаемые в отчете о финансовых результатах свернуто (результат от сложения (вычитания) положительных и отрицательных разниц);
- результаты инвентаризации и сверки по соглашению сторон 54 606 тыс. руб., отражаемые в отчете о финансовых результатах свернуто (результат от операций корректировки без НДС);
- корректировка оценочных обязательства по оплате труда 37 606 тыс. руб.;
- прочие услуги и реализация материалов 300 тыс. руб., отражаемые в отчете о финансовых результатах свернуто (доходы за минусом НДС и себестоимости реализованных материалов) в связи с несущественностью суммы;
- прочие доходы 12 тыс. руб.

Прочие доходы за прошлый период приведены в сравнимое представление.

Сумма прочих доходов за 2024 год составила 327 036 тыс. руб., в том числе:

- проценты к получению 73 640 тыс. руб.;
- списание кредиторской задолженности 225 519 тыс. руб.;
- штрафы, пени, неустойки по договорам 1 069 тыс. руб.
- оценочные обязательства по оплате труда 21 296 тыс. руб.;
- прочие услуги и реализация материалов 127 тыс. руб., отражаемые свернуто в отчете о финансовых результатах (доходы за минусом НДС и себестоимости реализованных материалов) в связи с несущественностью суммы;
- прочие доходы 5 385 тыс. руб.

Сумма прочих расходов за 2025 год составила 648 888 тыс. руб., в том числе:

- проценты к уплате 474 980 тыс. руб., включая проценты по дисконтированию обязательств по аренде;
- агентское вознаграждение 9 868 тыс. руб.
- штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) – 131 777 тыс. руб.;
- прочие 32 263 тыс. руб. (расходы, не уменьшающие налогообложение, комиссия банка, списание дебиторской задолженности с истекшим сроком).

Сумма прочих расходов за прошлый период приведена в сравнимое представление.

Сумма прочих расходов за 2024 год составила 1 264 773 тыс. руб., в том числе:

- проценты к уплате 494 028 тыс. руб., включая проценты по дисконтированию обязательств по аренде;
- курсовые разницы 494 920 тыс. руб., отражаемые в отчете о финансовых результатах свернуто;
- продажа (покупка) иностранной валюты 19 721 тыс. руб.;
- агентское вознаграждение 114 182 тыс. руб.
- недостачи и потери от порчи ценностей 6 800 тыс. руб.;
- ликвидация основных средств 725 тыс. руб.
- штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) 50 024 тыс. руб.;
- резерв по сомнительным долгам 16 815 тыс. руб., отражаемый свернуто;
- прочие 67 558 тыс. руб. (включая расходы, не уменьшающие налогообложение, комиссию банка, убытки от хеджирования).

4.14. Информация об обеспечении и обязательствах.

На балансе у ООО «НЕТВЕЛЛ» нет задолженности, обеспеченной залогом.

На 31.12.2025 у Общества есть полученные обеспечения в виде поручительств третьих лиц под кредитные обязательства Общества, поручитель - ООО «НЕТВЕЛЛ СИСТЕМС» ИНН 9725021903 на сумму 4 700 000 тыс. руб.:

- Договор № СВЛ/00024-353722-П02 от 05.07.2024- 3 000 000 тыс. руб.
- Договор № СВЛ/00025-261093-П02 от 19.06.2025 -1 000 000 тыс. руб.
- Договор № СВЛ/00025-440695-П01 от 01.10.2025 – 700 000 тыс. руб.

Общество не имеет договоров поставки имущества, признанного в соответствии со статьей 488 ГК РФ залогом.

4.15. Оценочные обязательства.

Информация по оценочным обязательствам приведена в Пояснениях 8.3 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

К резервам под оценочные обязательства отнесен резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам (краткосрочный).

4.16. Изменения оценочных значений.

Общество не пересматривало в течение периода оценочные значения в части элементов амортизации НМА и ОС. В 2025 году Общество скорректировало (досоздало) резерв под обесценение запасов на сумму 881 922 тыс. руб. в связи с оценкой условий рынка и приближения сроков окончания прав на приобретенные лицензии, в том числе резерв присоединенной организации 247 890 тыс. руб. На конец периода сумма резерва составила 3 649 414 тыс. руб.

Дебиторская задолженность в отчетности отражена за минусом резерва по сомнительным долгам, в течение периода погашено ранее созданного резерва (списана

задолженность за счет резерва) 9 220 тыс. руб., создано резерва 73 099 тыс. руб., сумма резерва на конец периода 77 216 тыс. руб.

4.17. Информация по сегментам.

В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

4.18. Добавочный и резервный капитал, фонды, резервы.

Уставом Общества в новой редакции предусмотрено создание резервного фонда, но механизм его создания (отчисления) утверждается решением единственного участника. Такого решения на конец периода принято не было.

Переоценка основных средств и капитальных вложений по учетной политики не производится.

4.19. Исправления ошибок.

Правила исправления ошибок и раскрытие информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется в соответствии с ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном Приказом Минфина России от 28 июня 2010 года № 63н. При этом существенной ошибкой считается ошибка, искажающая в отдельности или в совокупности с другими ошибками показатель статьи бухгалтерской отчетности более чем на 5%.

Общество не имело объектов для исправления ошибок. Сравнительные показатели отчетности не менялись.

4.20. Информация о денежных эквивалентах в отчетности.

В отчете о движении денежных средств в составе денежных средств и денежных эквивалентов отражены:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- банковские депозиты на срок до трех месяцев.

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражены без учета НДС.

Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств представлены свернуто.

Суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды отражены в разделе "Денежные потоки от текущих операций" по группе статей "В связи с оплатой труда работников".

В отчете о движении денежных средств представлены свернуто:

- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений, отличающихся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее НДС.

В качестве денежных эквивалентов в течение периода рассматривались краткосрочные депозиты, доход за период 128 227 тыс. руб.

Информация об остатках денежных средств на отчетную дату представлена в таблице ниже (тыс. руб.):

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Денежные средства в банках (АКБ «СЛАВИЯ» (АО))	-	19
Денежные средства в банках (ПАО «АК БАРС» БАНК)	-	-
Денежные средства в банках (АО "АЛЬФА-БАНК")	45	44
Денежные средства в банках (Московский филиал "БАНК СГБ")	1 042	18
Денежные средства в банках (ПАО «Банк «Санкт-Петербург»)	17	148
Денежные средства в банках (Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО))	393 932	44 294
Денежные средства в банках (ББР БАНК (АО))	-	-
Денежные средства в банках (АО «Кредит Европа Банк (Россия)»)	-	-
Денежные средства в банках (ПАО АКБ «МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК»)	16	8
Денежные средства в банках (ПАО Сбербанк)	24 559	20
Денежные средства в банках (АО "Первый Инвестиционный Банк")	-	10
Депозит в Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО)	-	496 000
Итого	419 611	540 5614

4.21. События после отчетной даты.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, события, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, отсутствуют. Общество не принимало решение об эмиссии ценных бумаг.

На дату подписания отчетности Общество участвует в следующих судебных процессах (незавершенных):

- по делу А14-1917/2026 к Воронежской таможне (ОГРН 1023601540830, ИНН 3664021807), г. Воронеж о признании незаконными решений от 03.08.2023 по ДТ №10005030/210222/3095690, 10005030/280122/3047395, 10013160/210122/3032091, 10013160/210122/3031852, 10013160/150221/0076049, 10013160/021121/0687128, 10005030/021121/0569381, 10005030/011021/0501940, 10005030/170222/3087954, 10005030/080222/3068946, 10005030/181221/3052064, 10005030/021221/3013608, 10005030/301121/3008993, 10005030/081121/0579149, 10005030/031121/0572547, 10005030/201021/0540958, 10005030/011121/0566404, 10005030/121021/0523217, 10005030/081021/0516786, 10005030/081021/0516634, 10005030/071021/0513385, 10005030/061021/0510861, 10005030/220921/0482526 (всего -23 ДТ) и решений от 04.08.2023 в отношении ДТ 10005030/281221/3077786, 10005030/221121/0609737 (всего – 2ДТ), об обязанности устранить допущенные нарушения, судом на основании определения суда от 19.01.2025 в рамках дела №А14-453/2025 было принято к рассмотрению требование ООО «НЕТВЕЛЛ» о признании незаконным одного решения Воронежской таможни от 03.08.2023 по ДТ №10005030/020222/3057302, остальные требования выделены в отдельное производство с присвоением номера дела №А14-789/2024. Так, в рамках дела №А14-789/2024 рассматриваются требования ООО «НЕТВЕЛЛ» о признании незаконными решений Воронежской таможни от 03.08.2023 по ДТ 10005030/210222/3095690, 10005030/280122/3047395, 10013160/210122/3032091, 10013160/210122/3031852, 10013160/150221/0076049, 10013160/021121/0687128, 10005030/021121/0569381, 10005030/011021/0501940, 10005030/170222/3087954, 10005030/080222/3068946, 10005030/241221/3069043, 10005030/181221/3052064, 10005030/021221/3013608, 10005030/301121/3008993, 10005030/081121/0579149, 10005030/031121/0572547, 10005030/201021/0540958, 10005030/011121/0566404, 10005030/121021/0523217,

1005030/081021/0516786, 10005030/081021/0516634, 10005030/071021/0513385, 10005030/061021/0510861, 10005030/220921/0482526 (всего – 24 ДТ), от 04.08.2023 по ДТ 10005030/281221/3077786, 10005030/221121/0609737 (всего – 2ДТ). На основании определения суда от 10.06.2024 из дела №А14-789/2024 в отдельное производство выделено требование ООО «НЕТВЕЛЛ» о признании незаконным решения от 03.08.2023 по ДТ №10005030/241221/3069043. Выделенному делу присвоен номер №А14-9838/2024. Таким образом, в рамках настоящего дела №А14-789/2024 подлежат рассмотрению требования ООО «Нетвелл» к Воронежской таможне о признании незаконными решений от 03.08.2023 в отношении ДТ №10005030/210222/3095690, 10005030/280122/3047395, 10013160/210122/3032091, 10013160/210122/3031852, 10013160/150221/0076049, 10013160/021121/0687128, 10005030/021121/0569381, 10005030/011021/0501940, 10005030/170222/3087954, 10005030/080222/3068946, 10005030/181221/3052064, 10005030/021221/3013608, 10005030/301121/3008993, 10005030/081121/0579149, 10005030/031121/0572547, 10005030/201021/0540958, 10005030/011121/0566404, 10005030/121021/0523217, 10005030/081021/0516786, 10005030/081021/0516634, 10005030/071021/0513385, 10005030/061021/0510861, 10005030/220921/0482526 (всего -23 ДТ) и решений от 04.08.2023 в отношении ДТ 10005030/281221/3077786, 10005030/221121/0609737 (всего – 2ДТ). Определением суда от 14.01.2025 производство по делу №А14-789/2024 приостановлено до вступления в законную силу судебного акта, вынесенного по итогам рассмотрения дела № А14-453/2024. На основании определения суда от 17.12.2025 производство по делу №А14- 789/2024 возобновлено. Определением суда от 14.01.2026 судебное разбирательство по делу отложено на 09.02.2026. Таким образом, из дела №А14-789/2024 подлежат выделению в отдельное производство следующие требования ООО «НЕТВЕЛЛ» к Воронежской таможне:

- о признании незаконными решений от 03.07.2023 о внесении изменений (дополнений) в сведения, указанные в декларациях на товары ДТ 10005030/081021/0516634, 10005030/121021/0523217, 10005030/201021/0540958, 10005030/011121/0566404 (всего 4 ДТ), с присвоением делу номера №А14-1913/2026;

- о признании незаконными решений от 03.07.2023 о внесении изменений (дополнений) в сведения, указанные в декларациях на товары ДТ 10013160/021121/0687128, 10005030/021121/0569381, 10005030/031121/0572547, 10005030/081121/0579149 (всего 4 ДТ), с присвоением делу номера №А14-1914/2026;

- о признании незаконными решений от 03.07.2023 о внесении изменений (дополнений) в сведения, указанные в декларациях на товары ДТ 10005030/301121/3008993, 10005030/021221/3013608, 10005030/181221/3052064, 10005030/281221/3077786, 10013160/210122/3031852 (всего 5 ДТ) с присвоением делу номера №А14-1915/2026;

- о признании незаконными решений от 03.07.2023 о внесении изменений (дополнений) в сведения, указанные в декларациях на товары ДТ 10013160/210122/3032091, 10005030/280122/3047395, 10005030/080222/3068946, 10005030/170222/3087954, 10005030/210222/3095690 (всего 5 ДТ) с присвоением делу номера №А14-1917/2026;

- о признании незаконными решений от 04.08.2023 о внесении изменений (дополнений) в сведения, указанные в декларациях на товары ДТ 10005030/081021/0516786, ДТ № 10005030/221121/0609737 (всего 2 ДТ), с присвоением делу номера №А14-1970/2026.

Таким образом, в рамках настоящего дела №А14-789/2024 подлежат рассмотрению требования ООО «НЕТВЕЛЛ» к Воронежской таможне о признании незаконными решений от 03.07.2023 о внесении изменений (дополнений) в сведения, указанные в декларациях на товары № 10013160/150221/0076049, 10005030/220921/0482526, 10005030/011021/0501940, 10005030/06121/0510861, 10005030/071021/0513385 (всего 5ДТ).

По всем делам процесс не завершен на дату подписания отчетности;

- Общество на отчетную дату ведет судебный процесс в качестве истца А40 - 309053/25-142-2460 к ответчику: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ИКОНТРИ" о взыскании задолженности в размере 1 134 721

доллар США в рублях по курсу ЦБ РФ на дату оплаты; штраф за нарушение сроков оплаты в размере 0,1% за каждый день просрочки на сумму задолженности в размере 1 036 057,36 долларов США, начиная с 06.08.2025 до даты полного погашения задолженности, но не более 103 605,74 долларов США, с выплатой в рублях по курсу ЦБ РФ на дату оплаты; штраф за нарушение сроков оплаты в размере 0,1% за каждый день просрочки на сумму задолженности в размере 98 663,64 долларов США, начиная с 10.09.2025 до даты полного погашения задолженности, но не более 9 866,36 долларов США, с выплатой в рублях по курсу ЦБ РФ на дату оплаты; 24.02.26 иск удовлетворен полностью, данных на дату отчетности о подаче апелляционной жалобы нет;

- Общество является стороной (кредитором) в банкротном процессе А40-218312/2021 против АО Т-Платформы и ООО Инфралекс, процесс не завершен.

- Общество является стороной (кредитором) в банкротном процессе А40-37727/24 против ООО «Магистраль-Телеком», процесс не завершен;

События не оказывают существенного влияния на данных финансовой отчетности и не приведут к той или иной корректировке отчетности. Организация в пояснениях к бухгалтерской отчетности адекватно раскрыла мнение относительно собственной способности продолжать непрерывную деятельность в течение двенадцати последующих месяцев, данные бухгалтерской отчетности отражают подтверждение заявления Общества относительно непрерывности деятельности.

4.22. Прибыль.

Прибыль с учетом операционных доходов и расходов составила (прибыль до налогообложения) – 4 763 311 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества за 2025 год составила 3 955 601 тыс. руб., при этом отражена нераспределенная прибыль прошлых и текущего периода присоединяемой организации (реорганизация) 390 100 тыс. руб., соответственно, чистая прибыль Общества 3 565 501 тыс. руб.

Стоимость чистых активов на 31.12.2025 составила 5 344 619 тыс. руб., в том числе чистые активы реорганизованного юридического лица – 390 150 тыс. руб.

Чистые активы на 31.12.2024 - 3 388 968 тыс. руб., на 31.12.2023 – 3 196 925 тыс. руб.

5. Основные факторы рисков в отношении общества.

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию правовых факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено правовым, страновым, региональным и прочим рискам.

Механизм управления рисками

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

Генеральный директор Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования.

Внутренний рынок

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как незначительные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, могут оказать существенное влияние на деятельность Общества в связи с существенным объемом операций с иностранными поставщиками и значительным влиянием санкций.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Внутренний рынок

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин.

Внутренний рынок

Часть активов Общества, импортируется и/или изготавливается из комплектующих иностранного производства. Изменение правил таможенного контроля и пошлин, санкции и недружественная конкуренция могут нести для Общества риски, связанные с ростом стоимости приобретаемых основных средств, а также увеличение сроков поставки необходимого оборудования и/или запасных частей, что в свою очередь может повлиять на рост затрат Общества и увеличить вероятность возникновения отказов в технологической инфраструктуре сети.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, могут оказать существенного влияния на деятельность Общества в связи с непредсказуемыми последствиями вводимых санкций и неопределенностью их действия.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в России, для которой характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики, и реагирования на внешние санкции.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России, учитывая последние события в мире в части применения мер экономического и политического воздействия на Россию.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Подверженность риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, операционной деятельностью (когда выручка или расходы деноминированы в иностранной валюте).

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товары и привлекает существенные заемные средства, номинированные в иностранной валюте, в основном в евро и долларах США. Общество стремится привести свои финансовые обязательства в иностранной валюте в соответствие с чистыми экспортными продажами, минимизируя таким образом валютный риск, ищет пути хеджирования валютных рисков, связанных с совершаемыми операциями. Риск оценивается как высокий.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

6. Заявления.

Общество не планирует прекращать свою деятельность в будущем.

ООО «НЕТВЕЛЛ» не имеет операций, связанных с отмыванием денег, с финансированием терроризма, и финансированием распространения оружия массового уничтожения, а также других операций, предусмотренных Федеральными законами:

- от 07.08.2001 N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма");
- от 25.12. 2008 N 273-ФЗ «О противодействии коррупции»;
- от 01.02.2012 N 3-ФЗ «О присоединении Российской Федерации к Конвенции по борьбе с подкупом иностранных лиц при осуществлении международных коммерческих сделок»).

Генеральный директор _____ Управляющая организация ООО «СМАРТДИРЕКТ"
в лице Клычихина Г. А.

«10» марта 2026 г.

