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

1. Общие сведения.

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

Общество создано 01.10.2019, ОГРН – 1197746588698.

Общество состоит на учете в Инспекции Федеральной налоговой службы №25 по г. Москве с 01.10.2019. Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе юридического лица от 01.10.2019, ИНН 9725021903, КПП 772501001

Коды: ОКПО – 41667963; ОКОГУ – 4210014; ОКАТО – 45296559000; ОКВЭД – 46.69.5; ОКТМО – 459140000; ОКФС – 16; ОКОПФ – 12300.

Юридический адрес Общества: 115114, г. Москва, 1-й Дербеневский пер., д.5, офис 407, пом. V, ком.62-63.

Генеральный директор:

– Клычихин Георгий Алексеевич (с 01.10.2019 по 15.09.2022);

– Управляющая компания ООО «СМАРТДИРЕКТ» (с 16.09.2022, Протокол 7 от 15.09.2022).

Главный бухгалтер:

– Жирун Наталья Ивановна (с 01.10.2019).

Среднесписочная численность работающих на 31.12.25 составляет 25 человек, на 31.12.24 составляла 22 человека.

Деятельность Общества определена Уставом, утвержденным 01.10.2019.

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

Уставный капитал Общества составляет 5 000 тыс. руб. рублей.

Состав участников Общества:

- TECHDIST DMCC (с 27.03.2023, Договор купли-продажи доли в уставном капитале ООО "НЕТВЕЛЛ СИСТЕМС" б/н от 17.03.2023). Размер доли участника составляет 100,0% Уставного капитала.

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

Конечным бенефициаром Общества является Ходунов Г. А. (резидент).

В течение периода прибыль на дивиденды не распределялась, выплат в пользу конечного бенефициара не производилось.

Задолженность по выплате дивидендов на 31.12.2025 составляет:

- перед Ковалем Д. Г. (бывший участник Общества) – 413 190 тыс. руб.

Обособленных подразделений Общество с ограниченной ответственностью «НЕТВЕЛЛ СИСТЕМС» не имеет.

Общество подлежит обязательному аудиту по итогам 2025 года согласно Федеральному закону от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ. Общество не является «общественно значимым хозяйствующим субъектом» на основании пункта 3 статьи 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности». Аудитор Общества ООО «А.К. «Референс-Аудит».

2. Расчеты со связанными сторонами:

Общество имеет связанные стороны - общества, контролируемые бенефициаром, в том числе:

- ООО «НЕТВЕЛЛ» ИНН 7708502145 –продажа товаров на сумму 69 тыс. руб.

Задолженность ООО «НЕТВЕЛЛ» ИНН 7708502145 на 31.12.2025 отсутствует Задолженность перед ООО «НЕТВЕЛЛ» ИНН 7708502145 на 31.12.2025 отсутствует. Задолженность ООО «НЕТВЕЛЛ» ИНН 7708502145 на 31.12.2024 – 35 098 тыс. руб., задолженность перед ООО «НЕТВЕЛЛ» ИНН 7708502145 на 31.12.2024 отсутствует.

- ООО «НЕТВЕЛЛ» ИНН 7725819505 – покупка товаров для перепродажи на сумму 234 580 тыс. руб., приобретение услуг (субаренда, перевозка груза) на сумму 1 149 тыс. руб., продажа товаров на сумму 111 656 тыс. руб.

Задолженность ООО «НЕТВЕЛЛ» ИНН 7725819505 на 31.12.2025 – 691 469 тыс. руб., задолженность перед ООО «НЕТВЕЛЛ» ИНН 7725819505 на 31.12.2025 – 91 523 тыс. руб. Задолженность ООО «НЕТВЕЛЛ» ИНН 7725819505 на 31.12.2024 – 764 926 тыс. руб., задолженность перед ООО «НЕТВЕЛЛ» ИНН 7725819505 на 31.12.2024 отсутствует.

- ООО "О1" ИНН 7706744149 - продажа товаров на сумму 811 827 тыс. руб.

Задолженность ООО "О1" ИНН 7706744149 на 31.12.2025 – 54 637 тыс. руб. Задолженность ООО "О1" ИНН 7706744149 на 31.12.2024 – 115 668 тыс. руб.

- ООО «СМАРТДИРЕКТ», управляющая компания, расчеты 15 740 тыс. руб. задолженность отсутствует на 31.12.25, на 31.12.24 задолженность отсутствует.

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

Оплата труда управленческого персонала за 2025 год составила 46 684 тыс. руб., взносы 15 568 тыс. руб., резервы 8 105 тыс. руб., за 2024 год оплата труда 184 279 тыс. руб, взносы 39 259 тыс. руб. , резервы 20 421 тыс. руб.

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 указана 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 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 составление годовой отчетности Общество проверяет активы на обесценение и учитывает изменения их балансовой стоимости в соответствие 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.

3.2. 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.

3.3. 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.

3.4. 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.

3.5. 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.

3.6. Оценочные резервы и оценочные обязательства.

3.6.1. 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 создаётся 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 зачёт 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.

3.6.2. 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 результат его деятельности и движение денежных средств.
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 дохода 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 соответствие 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	(5 180 639)	(5 257 281)
2200 Прибыль (убыток) от продаж	543 802	467 160
2340 Прочие доходы	444 458	148
2350 Прочие расходы	(620 779)	(99 827)

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 доходах отражено 62 927;
- резерв под обесценение отражен по строке 2120 вместо прочих расходах.

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

4. Основные экономические показатели и раскрытие показателей отчетности.

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

4.1. Основные средства.

Наличие и движение основных средств отражено в Пояснениях 4.1-4.6 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 6 140 тыс. руб., на 31.12.2025 – 3 941 тыс. руб. Признаков обесценения не выявлено.

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 оборудование	6 412	789	437	6 764
Здания	4 216	7 609	-	11 825
Итого	**10 628**	**8 398**	**437**	**18 589**

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

Вид ОС	Сумма на 31.12.2024	Списано	Начислено	Сумма на 31.12.2025
Офисное оборудование	(1 185)	46	(1 684)	(2 823)
Здания	(3 303)	-	(8 522)	(11 825)
Итого	**(4 488)**	**46**	**(10 206)**	**(14 648)**

В составе ОС по группе «здания» отражены 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.

4.2. 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 (запасные части) – 142 тыс. руб.

4.3. 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 431 343 тыс. руб., на остаток непроданных товаров распределены транспортные расходы 4,31 руб. Величина резерва под снижение стоимости ТМЦ составила 302 900 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.

4.4. 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».

4.5. 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 31.12.24 - 2 200 867 тыс. руб.

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, отсутствуют.

У ООО «НЕТВЕЛЛ СИСТЕМС» на 31.12.25 имеется дебиторская задолженность в размере 1 517 512 тыс. руб., которая состоит из задолженности покупателей в сумме 1 408 804 тыс. руб., авансы, выданные поставщикам в рамках договорных обязательств, в сумме 65 671 тыс. руб. и прочие дебиторы, в том числе расчеты по налогам и сборам (сальдо ЕНС) – 43 037 тыс. руб.

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

У ООО «НЕТВЕЛЛ СИСТЕМС» нет просроченной дебиторской задолженности.
Объектов для создания резерва по сомнительным долгам на 31.12.2025 не имеется.

4.6. Кредиторская задолженность.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в Пояснениях 8.1 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, суммы НДС по полученным авансам отражены в строке 1260 "Прочие оборотные активы".

Существенных изменений в составе кредиторской задолженности Общества не произошло. Кредиторская задолженность на 31.12.24 - 2 719 470 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.25 в размере 1 322 229 тыс. руб., которая состоит из авансов, полученных в размере 129 211 тыс. руб., задолженностью перед поставщиками в размере 684 039 тыс. руб., согласно заключенным договорам, задолженности перед учредителями по выплате дохода 413 190 тыс. руб. и прочих кредиторов – 95 789 тыс. руб.

У ООО «НЕТВЕЛЛ СИСТЕМС» нет просроченной кредиторской задолженности. Долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 отсутствует.

4.7. Налоги.

За 2025 год сумма налога на добавленную стоимость, начисленная в бюджет, составила 766 561 тыс. руб., принятая к вычету 614 293 тыс. руб., за 2024 год соответственно сумма начисленная в бюджет, составила 1 212 439 тыс. руб., принятая к вычету 1 104 089 тыс. руб.

Налогооблагаемая база по налогу на прибыль за 2025 год составила 414 442 тыс. руб., налог 103 611 тыс. руб., за 2024 год соответственно 617 332 тыс. руб., налог 123 466 тыс. руб.

4.8. 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 (81 731) тыс. руб.

Постоянный налоговый расход (2 260) тыс. руб.

Отложенный налог (19 620) тыс. руб.

Итого налог на прибыль 103 611 тыс. руб., согласно налоговой декларации

4.9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Объем реализации по вышеперечисленным видам деятельности в 2025 году составил 3 117 759 тыс. руб. (реализация товаров и услуги технической поддержки), за 2024 год 6 023 378 тыс. руб.

Сумма коммерческих расходов составила 119 139 тыс. руб., в том числе: заработная плата и взносы 69 988 руб., ремонт, обслуживание оборудования, брак - 10 256 тыс. руб. затраты на аренду офиса и склада – 2 416 тыс. руб., командировочные расходы – 3 140 тыс. руб., услуги по выполнению функций единоличного исполнительного органа – 13 140 тыс. руб., прочие расходы – 20 199 тыс. руб.

Себестоимость проданного товара и оказанных услуг технической поддержки 2 759 070 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 27 044 тыс. руб.

4.10 Прочие доходы и расходы.

Сумма прочих доходов за 2025 год составила 125 520 тыс. руб., в том числе:
- проценты к получению 47 223 тыс. руб.;
- курсовые разницы 62 927 тыс. руб., отражаемые в отчете о финансовых результатах свернуто (результат от сложения (вычитания) положительных и отрицательных разниц);
- оценочные обязательства по оплате труда 11 382 тыс. руб.;
- результаты инвентаризации 3 988 тыс. руб.

Сумма прочих расходов за 2025 год составила 10 709 тыс. руб., в том числе:
- проценты к уплате 749 тыс. руб., включая проценты по дисконтированию обязательств по аренде;
- благотворительность 8 623 тыс. руб.;
- прочие 1 337 тыс. руб.

4.11. Информация об обеспечениях и обязательствах.

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

Общество выдает поручительства за третьих лиц в размере 4 700 000 тыс. руб., а именно:

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.

4.12. Оценочные обязательства.

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

К резервам под оценочные обязательства отнесены резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам.

4.13. Условные активы и обязательства.

Условные активы и обязательства в Обществе отсутствуют.

4.14. Добавочный и резервный капитал, фонды, резервы.

Уставом Общества не предусмотрено создание резервного фонда, переоценки активов не производилось, добавочный капитал отсутствует.

4.15. 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 состав денежных средств на 31.12.2025 входят денежные эквиваленты (краткосрочные банковские депозиты) в размере 278 200 тыс. руб., размещенные в Банк ВТБ (ПАО), срок размещения до 12.01.2026

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 (АО «АЛЬФА-БАНК»)	1	29
Денежные средства в банках (ПАО «Банк «Санкт-Петербург»)	7	13
Денежные средства в банках (ПАО АКБ «МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК»)	4	9
Денежные средства в банках (АО «МОСКОМБАНК»)	-	-
Денежные средства в банках (АКБ «СЛАВИЯ» (АО))	-	20
Денежные средства в банках (Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО))	372	1 750
Денежные средства в банках (АО "ПЕРВОУРАЛЬСКБАНК")	41	-
Денежные средства в банках (Филиал «Московский» АО КБ «Солидарность»)	-	-
Денежные средства в банках (ПАО Сбербанк)	1	1
Денежные средства в банках (АО «Кредит Европа Банк (Россия)»)	-	-
Денежные средства в банках (МОСКОВСКИЙ ФИЛИАЛ "БАНК СГБ")	19	24
Депозит в Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО)	278 200	689 800
Итого	**278 645**	**691 646**

4.16. События после отчетной даты.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, события, которые оказали или могут оказать 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.

Принятия решения о реорганизации не было.

Общество не принимало решение о прекращении деятельности.

Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества отсутствуют.

На дату подписания отчетности Общество не имеет незавершенных судебных процессов.

4.17. Прибыль.

Прибыль с учетом операционных доходов и расходов составила – 327 317 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества за 2025 год составила 243 325 тыс. руб. Стоимость чистых активов на 31.12.25 составила 712 183 тыс. руб., на 31.12.24 составила 468 858 тыс. руб., на 31.12.23 составила 135 176 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 несущественные. 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 СИСТЕМС» 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 генерального директора Клычихина Г. А.

«18» февраля 2026 г.