

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ООО "ГОРКОМ" за 2025 год**

Организация:	по ОКПО	ООО "ГОРКОМ"
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7743205931
Форма собственности:	по ОКФС	16
Единицы измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "ГОРКОМ" (далее – «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

## **1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

Полное фирменное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью "ГОРКОМ"

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО "ГОРКОМ"

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 125315, Город Москва, пр-кт Ленинградский, д. 80, к. 37

Почтовый адрес: 125315, Город Москва, пр-кт Ленинградский, д. 80, к. 37

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа 125315, Город Москва, пр-кт Ленинградский, д. 80, к. 37

Общество зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Дата государственной регистрации: 24.04.2017.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения

Настоящая отчетность была составлена в виде электронного документа, подписанного электронной подписью и подписана руководителем Общества 24 марта 2026 г.

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению до 30 апреля 2026 г.

Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2025 - 1 человек (на 31.12.2024 – 1 человек).

## 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

### Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н в части, не противоречащей ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также действующими федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

В целях классификации активов и обязательств в бухгалтерском балансе продолжительность обычного операционного цикла была определена Обществом равной двенадцати месяцам.

В целях классификации активов и обязательств в бухгалтерском балансе продолжительность обычного операционного цикла была определена Обществом равной двенадцати месяцам.

В связи с вступлением в действие ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, (далее — ФСБУ 4/2023), в учетную политику Общества на 2025 год внесены следующие изменения:

- Общество составляет промежуточную отчетность по итогам 1 -го квартала, 1 -го полугодия и девяти месяцев отчетного периода;
- утверждены формы годовой бухгалтерской отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023;
- установлены критерии определения уровня существенности для отражения показателей в бухгалтерской отчетности.

Общество изменило представление следующих статей в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах:

- 1) введена дополнительная детализация показателей строки 1150 «Основные средства»;
- 2) показатели прочих доходов и прочих расходов: курсовые разницы, покупка и продажа иностранной валюты зачитываются в отчете о финансовых результатах свернуто.

Последствия изменения учетной политики не оказывают существенного влияния на финансовое положение общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

Учетная политика сформирована исходя из допущений имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Критерий существенности по раскрытию информации в бухгалтерской отчетности устанавливается в размере 5 % от статьи бухгалтерской отчетности.

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

### Основные средства и капитальные вложения

Основные средства отражены по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

-Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;

-ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования).

Ликвидационная и остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	2 515	5 869	-
в том числе:			
Другие виды основных средств	2 515	5 869	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	7 267
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Другие виды основных средств	-	-	7 267

На каждую отчетную дату Общество оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

В соответствии с п. 33 ФСБУ 6/2020 начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и способы амортизации основных средств (элементы амортизации) проверяются в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации, и при необходимости корректируются на перспективной основе.

#### **Арендные отношения**

Общество не ведет учет арендных отношений в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

#### **Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность признается краткосрочной, если она подлежит погашению в течение обычного операционного цикла.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	25 510	-	2 667	-	(14 890)	-	-	-	13 287	-
	За 2024 г.	759	-	25 210	-	(459)	-	-	-	25 510	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	26	-	-	-	(26)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	16	-	9	-	-	-	-	-	26	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	14 829	-	-	-	(14 829)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	14 829	-	-	-	-	-	14 829	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	10 474	-	2 667	-	(36)	-	-	-	13 105	-
	За 2024 г.	562	-	10 371	-	(459)	-	-	-	10 474	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	181	-	-	-	-	-	-	-	181	-
	За 2024 г.	181	-	-	-	-	-	-	-	181	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Итого	За 2025 г.	25 510	-	2 667	-	(14 890)	-	-	X	13 287	-
	За 2024 г.	759	-	25 210	-	(459)	-	-	X	25 510	-

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

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

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, по-казывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

### **Доходы и расходы**

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете по кассовому методу.

Учет затрат на производство ведется в целом по предприятию по видам работ, (услуг), признаваемых в качестве доходов от обычных видов деятельности, в разрезе элементов и статей затрат по дебету счета 20 «Основное производство».

К прямым расходам, связанным с выполнением работ и оказанием услуг, учитываемым по дебету счета 20 «Основное производство» относятся:

- материальные затраты, непосредственно связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства, выполнении работ, оказании услуг, а также расходы на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование, обязательное медицинское страхование, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам и нематериальным активам, используемым при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- иные расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг.

Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	1 503	2 946
Отчисления на социальные нужды	283	574
Амортизация	3 354	1 397
Прочие затраты	282	433
Итого по элементам	5 421	5 350
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 421	5 350

### **Учет расходов по займам и кредитам**

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных, либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- при сроке погашения, не превышающим 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам
- при сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 863	3	-	(2 823)	-	-	44
	За 2024 г.	34 472	2 861	-	(34 469)	-	-	2 863
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7	3	-	(7)	-	-	3
	За 2024 г.	19	7	-	(19)	-	-	7
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	26 360	-	-	(26 360)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	8 060	-	-	(8 060)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 650	-	-	(2 647)	-	-	3
	За 2024 г.	3	2 650	-	(3)	-	-	2 650
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	9	-	-	(9)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	206	-	-	(169)	-	-	37
	За 2024 г.	3	204	-	-	-	-	206
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	18	-	-	(18)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 863	3	-	(2 823)	-	X	44
	За 2024 г.	34 472	2 861	-	(34 469)	-	X	2 863

Начисленные проценты по долговым обязательствам отражаются в составе прочих расходов (проценты к уплате) в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает обычный операционный цикл и у экономического субъекта отсутствует безусловное

право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента ее погашения по условиям договора остается менее 12 месяцев, а также обязательство, которое должно было быть погашено в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий двенадцать месяцев после отчетной даты, представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства.

#### **Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков**

Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и (или) со сроком погашения до трех месяцев.

#### ***Свернутое отражение денежных потоков***

Денежные потоки отражаются свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

#### **Капитал**

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных акционерами.

#### **Расчеты по налогу на прибыль**

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в налоговом учете.

#### **Иное**

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов» и, в случае если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы».

### **3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ и результаты исследований и разработок**

В Бухгалтерском балансе нематериальные активы отсутствуют.

### **4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ и инвестиционная недвижимость**

Общество не имеет на балансе объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами; объектов основных средств, стоимость которых не погашается.

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	10 937	(5 067)	-	-	-	(3 354)	-	-	-	-	-	-	10 937	(8 421)
	За 2024 г.	10 937	(3 670)	-	-	-	(1 397)	-	-	-	-	-	-	10 937	(5 067)
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	10 937	(5 067)	-	-	-	(3 354)	-	-	-	-	-	-	10 937	(8 421)
	За 2024 г.	10 937	(3 670)	-	-	-	(1 397)	-	-	-	-	-	-	10 937	(5 067)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Объекты, по которым затраты на ремонт учитывались как самостоятельные инвентарные объекты в 2025 году отсутствуют, в связи с этим Общество не раскрывает информацию о сроках проведения ремонта и порядка списания таких затрат.

Общество произвело анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации.

В результате анализа, признаки обесценения основных средств не установлены и в 2025 году не требуется признания дополнительного обесценения основных средств.

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств за счет изменения оценочных обязательств на демонтаж, утилизацию, восстановление окружающей среды не производилось.

Общество на отчетную дату оценило элементы амортизации основных средств - срок полезного использования и размер ликвидационной стоимости. Оценки Общества не отличаются от предыдущих оценок.

Объекты основных средств, переклассифицированные в течение года в долгосрочные активы к продаже, отсутствуют.

Общество произвело анализ признаков обесценения капитальных вложений, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации. В результате анализа, признаки обесценения капитальных вложений не установлены и в 2025 году не требуется признания обесценения капитальных вложений.

Авансовые платежи на приобретение объектов основных средств на 31.12.2025, 31.12.2024 гг. отсутствуют.

## 5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения в Обществе в отчетном году и в 2024г. отсутствовало.

## 6. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ (включая отложенные налоговые активы)

Прочие внеоборотные активов отсутствует.

## 7. ЗАПАСЫ

Основной вид материально-производственных запасов Общества - спутниковое оборудование, оборудование для производства спутниковых станций связи.

### Наличие и движение запасов, тыс. руб.:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	1	-	1 430	(1 431)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	1	-	2 507	(2 507)	-	-	X	X	1	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	1	-	955	(956)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	474	(474)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 507	(2 507)	-	-	-	-	-	-

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в отчетном периоде отсутствуют.

## 8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

### Наличие и движение дебиторской задолженности, тыс. руб.:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				

Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	25 510	-	2 667	-	(14 890)	-	-	13 287
	За 2024 г.	759	-	25 210	-	(459)	-	-	25 510
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	26	-	-	-	(26)	-	-	-
	За 2024 г.	16	-	9	-	-	-	-	26
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	14 829	-	-	-	(14 829)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	14 829	-	-	-	-	14 829
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	10 474	-	2 667	-	(36)	-	-	13 105
	За 2024 г.	562	-	10 371	-	(459)	-	-	10 474
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	181	-	-	-	-	-	-	181
	За 2024 г.	181	-	-	-	-	-	-	181
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	1
Итого	За 2025 г.	25 510	-	2 667	-	(14 890)	-	X	13 287
	За 2024 г.	759	-	25 210	-	(459)	-	X	25 510

Дебиторская задолженность по крупным контрагентам (более 5% валюты баланса) отсутствует.

**Просроченная дебиторская задолженность, тыс. руб.:**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	14 855	14 855	16	16
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	26	26	16	16
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	14 829	14 829	-	-

## 9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По состоянию на 31 декабря денежные средства и денежные эквиваленты включают, тыс. руб.:

Показатели	2025 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	2
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-
Денежные эквиваленты (депозиты)	0
<b>Итого</b>	<b>2</b>

## 10. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ

Размер уставного капитала – 100 000,00 руб., доли оплачены полностью.

## 11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2025 г. у Общества отсутствуют:

## 12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам представляется в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств, когда она связана с обычным операционным циклом независимо от срока погашения, и у Общества отсутствует безусловное право на отсрочку погашения кредиторской задолженности не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками была выражена в рублях.

## 13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже:

2025 год

Вид деятельности (без НДС)	Тыс.руб.		
	Выручка	Себестоимость	Валовая прибыль
По основному виду деятельности			
По прочим видам деятельности	0	-474	-474
<b>ВСЕГО</b>			

Расходы по обычным видам деятельности, тыс. руб.:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.

Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	1 503	2 946
Отчисления на социальные нужды	283	574
Амортизация	3 354	1 397
Прочие затраты	282	433
Итого по элементам	5 421	5 350
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 421	5 350

#### 14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Состав доходов по процентам к получению и прочих доходов Общества, тыс.руб.:

Наименование показателя	Код строки	2025 г	2024 г.
ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ	2320	5215	496
ИТОГО ПРОЧИЕ ДОХОДЫ, в т.ч.	2340		
Оприходование ТМЦ	2340		
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	2340		
Курсовые разницы	2340		
Прочие внереализационные доходы	2340		

Состав расходов по процентам к уплате и прочих расходов Общества за отчетный год, тыс.руб.:

Наименование показателя	Код строки Формы	2025 г.	2024 г.
ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ	2330	-1145	-2413
ПРОЧИЕ РАСХОДЫ, в т.ч.:	2350		
Расходы, связанные с реализацией и ликвидацией внеоборотных активов	2350		
Отчисления в оценочные резервы	2350		
Прочие внереализационные расходы	2350	-1145	-2413
Расходы, связанные с покупкой ино- странной валюты	2350		

#### 15. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;

- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.

№	Полное наименование ЮЛ или ФИО связанной стороны	Место нахождения ЮЛ или место жительства ФЛ	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в УК нашего Общества, %	Доля участия Общества в УК связанной стороны, %
<b>Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества</b>					
1	Скоморохова Людмила Александровна	РОССИЯ, 125315, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Аэропорт, ул Часовая, д. 23, к. 1, кв. 221	Участник Общества	100%	
<b>Основной управленческий персонал</b>					
2	Чернявский Дмитрий Александрович		Генеральный директор Общества	–	–
<b>Другие связанные стороны</b>					
5	ООО "АМТЕЛ-СОФТ"	125315, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Сокол, пр-кт Ленинградский, дом 80, корпус 17, помещение 1, комната 17	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
6	ООО «АМТЕЛ КОМ»	г Москва, пр-кт Ленинградский, д. 80 К	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
7	АО «ДОЗОР-ТЕЛЕПОРТ»	109028, г. Москва, Серебряническая наб., д.27.	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
8	ООО «АМТЕЛ- СВЯЗЬ»	г.Москва, вн.тер.г. Муниципальный Округ Сокол, пр-кт Ленинградский, д. 80 к. 37	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
9	ООО "Софт Компани"	109028, 77, Москва, Серебряническая наб., дом № 27	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены

следующие связанные стороны:

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям со связанными сторонами:

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация.

**Операции со связанными сторонами, тыс.руб.**

Наименование или ФИО связанной стороны	Вид операций	Сумма операций, тыс. руб.		Стоимостные показатели по незавершенным на конец периода операциям	
		2025 г.	2024 г.	2025	2024
АО «ДОЗОР-ТЕЛЕПОРТ», ОГРН 1057747713924	Приобретение товаров, работ, услуг	-	-	-	-
	Реализация товаров, работ услуг	-	-	-	-
	Получение займа/операция	-	-	-	-
	Предоставление займов/операция	627,8	-	-	-
ООО "АМТЕЛ-СОФТ"	Предоставление займов/операция	4500	-	-	-
	Получение займов/операция	-	-	-	-
	Реализация товаров, работ, услуг	-	-	-	-
ООО «АМТЕЛ- СВЯЗЬ»	Реализация товаров, работ, услуг	-	-	-	-
	Приобретение товаров, работ, услуг	95,6	146,9	3,4	-5,68

К основному управленческому персоналу организации относятся:

- генеральный директор;

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу Общества отсутствуют.

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

**Бенефициарные владельцы Общества**

Основным хозяйственным обществом является Скоморохова Людмила Александровна.

## **16. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ**

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 условные активы и обязательства отсутствуют.

### **Условия ведения деятельности Общества**

В 2025 году продолжающийся конфликт, связанный с Украиной, и вызванное этим обострение геополитической напряженности оказали влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран в период конфликта, в т.ч. 2025 году, вводили новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций, включающие блокировку денежных средств на счетах в иностранных банках и блокировку выплат по еврооблигациям РФ и российских компаний. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках.

В Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте, зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения осуществления выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам, ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств. В течение 2025 года Банк России изменил ключевую ставку с 21% до 17%.

Общество продолжает оценивать влияние данных событий и изменений микро- и макроэкономических условий на свою деятельность, финансовое положение и финансовые результаты.

## **17. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2025 г. Так как, Общество не попало под объявленные рядом стран санкции. Ограничения деятельности для Общества не вводились.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, сбой в поставках, снижение спроса и трудности с переводами средств, курсом валют и привлечением финансирования.

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

## **18. ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Деятельность Общества подвергает его следующим видам риска:

#### Рыночный риск и условия ведения деятельности Общества.

Хозяйственная деятельность и доходы Общества подвержены влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений, происходящих в Российской Федерации. Характер и частоту событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить не представляется возможным.

При расчете некоторых важных для Общества оценочных значений и основных допущений руководство прогнозирует денежные потоки. Прогнозирование денежных потоков в свою очередь основано на ряде допущений, а также учитывает исторический опыт и темпы роста в предшествующие периоды. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста коммерческой деятельности Общества. Вместе с тем ситуация экономической неопределенности может сохраниться в ближайшем будущем. В результате волатильности российского и мировых финансовых рынков фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

СВО, проводимая с февраля 2022 года вызвала финансовую и экономическую напряженность на мировых рынках, снижение уровня потребительских расходов и деловой активности. Санкционное давление и меры по изоляции России, привели к прекращению или сокращению деятельности ряда компаний. Влияние СВО на развитие экономики, в целом, не имеет исторических аналогов с другими периодами, когда правительства принимали пакеты мер по спасению экономики. Прогнозы изменений макроэкономических параметров в краткосрочной и долгосрочной перспективе, масштабов влияния СВО на компании различных отраслей, включая оценки длительности кризисного периода и темпов восстановления, значительно различаются.

Общество оценивает влияние вышеуказанных событий на деятельность Общества как ограниченное, принимая во внимание:

- отсутствие в текущем периоде изменений в способах и объемах использования производственных активов Общества;
- отсутствие прямого негативного воздействия на основную операционную деятельность Общества законодательных (регуляторных) изменений.

#### Кредитный риск

Основным источником кредитных рисков являются контрагенты Общества, которым Общество продажи товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки оплаты. Кроме того, кредитные риски несут в себе поставщики Общества. Значительный кредитный риск у компании возникает при взаимодействии с банками, с которыми компания проводит финансовые операции.

Риски обусловлены возможным дефолтом контрагентов или отказом от своих обязательств перед компанией по любым причинам. Возникающая в результате реализации данных рисков дебиторская задолженность контрагента влечет за собой финансовые потери для Общества.

Для управления кредитным риском по контрагентам используется ряд мероприятий, объединенных в систему (регулярные и стандартные процедуры), направленных на предотвращение реализации кредитного риска и минимизацию финансовых потерь при его реализации. Данные мероприятия включают в себя:

- регулярную оценку кредитного качества контрагентов (кредитные рейтинги и вероятности дефолтов);
- установление лимитов кредитного риска на банки и финансовые компании.

#### Риск изменения процентных ставок.

Данный риск связан с изменением процентных ставок, которое может отрицательно сказаться на финансовых результатах Общества.

Общество не учитывает финансовые активы и финансовые обязательства с фиксированной ставкой процента как инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период.

В данной связи прибыль и потоки денежных средств от текущей деятельности в основном не зависят от изменения процентных ставок.

#### Валютный риск.

Валютный риск – это риск отрицательного воздействия изменения курса валют на финансовые результаты Общества. Валютный риск возникает в случае, когда Общество вступает в операции, валюта которых не соответствует функциональной валюте предприятий.

У Общества нет существенных обязательств, номинированные в евро, что не приводит к возникновению потенциального валютного риска.

#### Экологические риски.

Общество проводит периодическую оценку своих обязательств по охране окружающей среды в соответствии с законодательством об охране окружающей среды. Обязательства отражаются в бухгалтерской финансовой отчетности по мере выявления. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменений действующего законодательства, регулирования гражданских споров или изменений в нормативах, не могут быть оценены с достаточной точностью, признаются в качестве условных экологических оценочных обязательств. При существующей системе контроля руководство Общества считает, что в настоящий момент не имеется существенных обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде.

#### Налоговые риски

В результате законодательные и иные нормативные акты, оказывающие влияние на деятельность Общества, подвержены частым изменениям. Эти изменения характеризуются недостаточно продуманными формулировками, различными интерпретациями и спорным применением, особенно в отношении налогов, которые подлежат проверке и исследованию со стороны налоговых органов, обладающими полномочиями накладывать штрафы и пени. В то время как Общество полагает, что оно начислило все налоговые обязательства на основе своей интерпретации налогового законодательства, описанные выше факты могут привести к налоговому риску для Общества.

Руководство продолжает отслеживать изменения, относящиеся к этим рискам, и регулярно производит оценку рисков и соответствующих обязательств, резервов и раскрываемой информации.

С целью исключения нарушений налогового законодательства в Обществе осуществляется регулярный мониторинг изменений в налоговом законодательстве, анализ судебной практики в области налогообложения, анализ заключаемых договоров на предмет исключения положений, учет которых может привести к ошибкам и неточностям при налогообложении соответствующих операций, регулярная независимая проверка используемого порядка налогообложения при проведении ежегодного аудита.

#### Прочие риски

Общество подвержена рискам, связанному с влиянием колебаний рыночных цен на его финансовое положение и денежные потоки, и операционной (производственной) деятельностью.

Источником ценового риска Общества служат расходы на материалы и работы, подверженные колебаниям в связи с изменением рыночных цен.

Операционные риски возникают по причине недостатков внутренних процессов, ошибочных действий работников, конструктивно-производственных недостатков техники и оборудования, технических средств, также воздействий опасных факторов, связанных с внешними активными воздействиями.

## **19. ИНФОРМАЦИЯ О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯХ**

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности организации не происходило.

## **20. 3.31. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Генеральный директор

электронная подпись

Чернявский Д. А.

24.03.2026r.