Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО "СВ-СОЛЮШН"
за 2025 год

Организация:	по ОКПО	*ООО "СВ-СОЛЮШН"*
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	*7743387590*
Форма собственности:	по ОКФС	*16*
Единицы измерения: *тыс. руб.*	по ОКЕИ	384

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "СВ-СОЛЮШН" (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 "АМТЕЛ-КОМ"
Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО "АМТЕЛ-КОМ"
Адрес (место нахождения) юридического лица:
Место нахождения: 125412, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Западное Дегунино, ул Ангарская, дом 26, корпус 1, этаж/помещение 1/VII, комната 3
Почтовый адрес: 125412, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Западное Дегунино, ул Ангарская, дом 26, корпус 1, этаж/помещение 1/VII, комната 3.
Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа 125412, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Западное Дегунино, ул Ангарская, дом 26, корпус 1, этаж/помещение 1/VII, комната 3.
Общество зарегистрировано в ИФНС России № 46 по г. Москве.
Дата государственной регистрации: 02.08.2022.

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 25 марта 2026 г.
Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению до 30 апреля 2026 г.

Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2025 – 5,1 человек (на 31.12.2024 – 9,8 человека).

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 не составляет промежуточную отчетность;
- утверждены формы годовой бухгалтерской отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023;
- установлены критерии определения уровня существенности для отражения показателей в бухгалтерской отчетности.

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 ожидаете 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.

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.

Запасы

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по *средней себестоимости.*

Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения 100% фактической себестоимости запасов, если запасы находятся без движения более 1095 дней.

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов). Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату.

Создание резерва под обесценение запасов отражается в составе расходов по обычным видам деятельности - себестоимости продаж. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

Учет финансовых вложений

В состав финансовых вложений включаются:

- займы, предоставленные другим организациям.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, а также вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленных другим организациям займов, депозитных вкладов в кредитных организациях осуществляется по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета Общества определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

При наличии условий устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений Обществом образуется резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

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.

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, показывается 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 мере поступления денег от покупателей и заказчиков.

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.
Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости без учета управленческих расходов.

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.

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

В целях составления отчета о движении денежных средств 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 в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают 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 участниками.

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. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ и инвестиционная недвижимость

Общество 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, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	209	(33)	-	-	-	(100)	-	-	-	-	-	209	(134)
	За 2024 г.	-	-	209	-	-	(33)	-	-	-	-	-	209	(33)
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	209	(33)	-	-	-	(100)	-	-	-	-	-	209	(134)
	За 2024 г.	-	-	209	-	-	(33)	-	-	-	-	-	209	(33)
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.

Не используемые объекты основных средств отсутствуют.

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	75	176	-
в том числе:			
Офисное оборудование	75	176	-

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав в отчетном периоде и в 2024г. отсутствуют.
Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования в отчетном периоде и в 2024г. в Обществе отсутствуют.

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости), тыс. руб.:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	12 066	-	-	(12 066)	-	-
	За 2024 г.	-	-	43 737	-	(1 081)	(42 656)	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	874	-	-	(874)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	275	-	-	(275)	-	-
	За 2024 г.	-	-	119	-	-	(119)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	10 917	-	-	(10 917)	-	-
	За 2024 г.	-	-	41 448	-	-	(41 448)	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 913	-	(1 081)	(832)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	256	-	-	(256)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	206	-	17 572	-	(667)	(17 111)	-	-
	За 2024 г.	-	-	8 364	-	(93)	(8 066)	206	-
Узел связи ММТС-9 (Москва ул.Бутлерова 7)	За 2025 г.	-	-	115	-	-	(115)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
АЗССС - РГН-код 14222527 - 678500, Саха,Верхоянский р-н,с.Батагай,220 км Ю,Прогноз МР	За 2025 г.	-	-	14	-	-	(14)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
РГН 24240186, Красноярский край, Пайяха, ВЗиС-2	За 2025 г.	103	-	-	-	(103)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	103	-	-	-	103	-

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.

4. 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.	-	-	43 738	(43 738)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	21 774	(21 774)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	4	(4)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	43 734	(43 734)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	21 774	(21 774)	-	-	-	-	-	-

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в отчетном периоде и в 2024 г. отсутствуют.

5. 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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	123	-	12	-	(13)	-	-	-	122	-
	За 2024 г.	1 840	-	13	-	(1 729)	-	-	-	123	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	13	-	12	-	(13)	-	-	-	12	-
	За 2024 г.	12	-	13	-	(12)	-	-	-	13	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 250	-	-	-	(1 250)	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	100	-	-	-	-	-	-	-	100	-
	За 2024 г.	568	-	-	-	(468)	-	-	-	100	-
Итого	За 2025 г.	123	-	12	-	(13)	-	-	X	122	-
	За 2024 г.	1 840	-	13	-	(1 729)	-	-	X	123	-

Дебиторская задолженность по крупным контрагентам (более 5% валюты баланса) отсутствует на 31.12.2025г.

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	12	12	13	13	12	12
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12	12	13	13	12	12

6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

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

Показатели	**2025 г.**	**2024 г.**	**2023 г.**
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	70	91	950
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Денежные эквиваленты (депозиты)	-	-	-
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств и бухгалтерского баланса	**70**	**91**	**950**

7. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций**,** тыс. руб.:

Виды оборотных активов	**2025 г.**	**2024 г.**	**2023 г.**
суммы перечисленных авансов и предоплат по договорам поставки запасов	-	-	-
Прочие оборотные активы, в т.ч.:	60	51	48
Расходы будущих периодов	60	51	48
Итого	**60**	**51**	**48**

8. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ

Размер уставного капитала - 10 000,00 руб., доли оплачены полностью.

9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	15 930	(15 930)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	15 930	(15 930)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	15 930	(15 930)	-	-	-	-	-	-

10. 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.

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств), в тыс.руб.

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.	147	364	-	-	-	-	511
	За 2024 г.	611	92	-	(556)	-	-	147
в том числе: Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	55	90	-	-	-	-	146
	За 2024 г.	556	55	-	(556)	-	-	55
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	92	273	-	-	-	-	365
	За 2024 г.	55	37	-	-	-	-	92
Итого	За 2025 г.	147	364	-	-	-	X	511
	За 2024 г.	611	92	-	(556)	-	X	147

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств) отсутствуют.

11. 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

Тыс.руб.

Вид деятельности (без НДС)	**Выручка**	**Себестоимость**	**Валовая прибыль**
По основному виду деятельности	47814	-43734	4089
По прочим видам деятельности	943		943
ВСЕГО	**48757**	**-43734**	**5023**

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	4	-
Затраты на оплату труда	44 674	30 616
Отчисления на социальные нужды	3 485	1 784
Амортизация	100	33
Прочие затраты	410	175
Итого по элементам	48 674	32 608
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	48 674	32 608

12. 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	0	0
ИТОГО ПРОЧИЕ ДОХОДЫ, в т.ч.	2340	0	0

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	0	-131

13. 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.

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

№	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, %
Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества					
1	Скоморохов Андрей Геннадиевич	125315, Город Москва, ул Часовая, д. 19, к. 3, кв. 88	-	30%	
Основной управленческий персонал					
2	Скоморохов Андрей Геннадие		Генеральный директор Общества	–	–
Другие связанные стороны					
3.	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	–	–
4.	ООО "ГОРИЗОНТ-ИННОВАЦИИ"	125171, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Войковский, ул Зои И Александра Космодемьянских, дом 4, корпус 3, помещение 4П	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
5.	АО "АМТЕЛ-СВЯЗЬ"	125315, город Москва, пр-кт Ленинградский, дом 80, корпус 37	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
6.	ООО "АИР-ТЕХ"	249100, Калужская область, м.р-н Тарусский, г.п. Город Таруса, г Таруса, ул Ленина, дом 102	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
7.	ООО «СОФТ КОМПАНИ»	г. Москва, Серебряническая наб., д.27.	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
8.	АО "ДОЗОР-ТЕЛЕПОРТ"	г. Москва, Серебряническая наб., д.27.	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
9.	ООО «ТелИнТел»	125315, город Москва, пр-кт Ленинградский, дом 80, корпус 37	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-

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
ООО "АИР-ТЕХ"	Приобретение товаров, работ, услуг	-	-	-	-
	Реализация товаров, работ услуг	943,2	943,2	-	-
	Получение займа/операция	-	-	-	-
	Предоставление займов/операция	-	-	-	-
АО "ДОЗОР-ТЕЛЕПОРТ"	Приобретение товаров, работ, услуг	-	-	-	-
	Реализация товаров, работ услуг	5000	15000	-	-
	Получение займа/операция	-	-	-	-
	Предоставление займов/операция	-	-	-	-
ООО "ГОРИЗОНТ-ИННОВАЦИИ"	Приобретение товаров, работ, услуг	-	-	-	-
	Реализация товаров, работ услуг	20000	-	-	-
	Получение займа/операция	-	-	-	-
	Предоставление займов/операция	-	-	-	-
АО "АМТЕЛ-СВЯЗЬ"	Приобретение товаров, работ, услуг	-	-	-	-
	Реализация товаров, работ услуг	5000	15000	-	-
	Получение займа/операция	-	-	-	-
	Предоставление займов/операция	-	-	-	-
ООО "АМТЕЛ-СОФТ"	Приобретение товаров, работ, услуг	-	-	-	-
	Реализация товаров, работ услуг	2864	5140	-	-
	Получение займа/операция	-	-	-	-
	Предоставление займов/операция	-	-	-	-
ООО «СОФТ КОМПАНИ»	Приобретение товаров, работ, услуг	1	-	-	-
	Реализация товаров, работ услуг	14950	-	-	-
	Получение займа/операция	-	-	-	-
	Предоставление займов/операция	-	-	-	-

К основному управленческому персоналу организации относятся:

- генеральный директор;

Сумма вознаграждения управленческого персонала за 2025 год составила 1389 тыс. руб., за 2024 год – 4185тыс. руб. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц.

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.

14. 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.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. руководство не создавало резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, ввиду несущественности такого резерва.

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на отчетность.

15. 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.

16. 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.

17. ИНФОРМАЦИЯ О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯХ

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности организации не происходило.

18. 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 **Скоморохов А. Г.**

24.03.2026г.