

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «23НЭТ»
за 2025год**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «23НЭТ»

1.Общая информация об организации

Полное фирменное наименование организации Общество с ограниченной ответственностью "23НЭТ"

Сокращенное фирменное наименование организации (ООО "23НЭТ")

Юридический и фактический адрес: 625025, Тюменская Область, г. Тюмень, ул. Новая, д. 23

Общество не имеет филиалов и представительств, дочерних компаний, обособленных подразделений.

Общество создано 05.08.2020г. в соответствии с требованиями Гражданского Кодекса РФ и Федерального закона от 08.02.1998 N 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью»

Согласно п.1 ст. 89 Гражданского кодекса РФ, учредительными документами Общества является Устав.

Организации присвоен ОГРН 1207200011655 ИНН 7203505842, относится к категории: Малое предприятие, дата внесения сведений в единый реестр субъектов среднего и малого предпринимательства 10.09.2020 г.

Основной вид фактически осуществляемой деятельности : 61.10 Деятельность в области связи на базе проводных технологий.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период 7 человек.

Размер уставного капитала не менялся с 2020 года и составляет 100 тысяч рублей.

Исполнительный орган ООО «23НЭТ» - Еремеев Валерий Александрович
Генеральный директор

Надзорный орган ООО «23НЭТ» - общее собрание участников, состоящий из 3-х физических лиц, граждан РФ.

Общество имеет следующие виды лицензий:

Номер лицензии	Дата лицензии	Дата начала действия лицензии	Дата окончания действия лицензии	Вид лицензируемой деятельности, на который выдана лицензия	Наименование лицензирующего органа, выдавшего или переоформившего лицензию
ЛО30-00114-77/00078941	09.10.2020	09.10.2020	09.10.2030	Лицензирование оказания услуг связи	ФЕДЕРАЛЬНАЯ СЛУЖБА ПО НАДЗОРУ В СФЕРЕ СВЯЗИ, ИНФОРМАЦИОННЫХ ТЕХНОЛОГИЙ И МАССОВЫХ КОММУНИКАЦИЙ
ЛО30-00114-77/00078936	09.10.2020	09.10.2020	09.10.2030	Лицензирование оказания услуг связи	ФЕДЕРАЛЬНАЯ СЛУЖБА ПО НАДЗОРУ В СФЕРЕ СВЯЗИ, ИНФОРМАЦИОННЫХ ТЕХНОЛОГИЙ И МАССОВЫХ КОММУНИКАЦИЙ
ЛО30-00114-77/00078939	09.10.2020	09.10.2020	09.10.2030	Лицензирование оказания услуг связи	ФЕДЕРАЛЬНАЯ СЛУЖБА ПО НАДЗОРУ В СФЕРЕ СВЯЗИ, ИНФОРМАЦИОННЫХ ТЕХНОЛОГИЙ И МАССОВЫХ КОММУНИКАЦИЙ

Л030-00114-77/00078940	09.10.2020	09.10.2020	09.10.2030	Лицензирование оказания услуг связи	ФЕДЕРАЛЬНАЯ СЛУЖБА ПО НАДЗОРУ В СФЕРЕ СВЯЗИ, ИНФОРМАЦИОННЫХ ТЕХНОЛОГИЙ И МАССОВЫХ КОММУНИКАЦИЙ
Л030-00114-77/00078938	09.10.2020	09.10.2020	09.10.2030	Лицензирование оказания услуг связи	ФЕДЕРАЛЬНАЯ СЛУЖБА ПО НАДЗОРУ В СФЕРЕ СВЯЗИ, ИНФОРМАЦИОННЫХ ТЕХНОЛОГИЙ И МАССОВЫХ КОММУНИКАЦИЙ
Л030-00114-77/00078942	09.10.2020	09.10.2020	09.10.2030	Лицензирование оказания услуг связи	ФЕДЕРАЛЬНАЯ СЛУЖБА ПО НАДЗОРУ В СФЕРЕ СВЯЗИ, ИНФОРМАЦИОННЫХ ТЕХНОЛОГИЙ И МАССОВЫХ КОММУНИКАЦИЙ

2. Основы представления отчетности

Бухгалтерская отчетность предприятия сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, сформирована в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, базируется на нормах Федерального закона от 06 декабря 2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность и иных Положениях по бухгалтерскому учету, применяемых коммерческими организациями, являющимися юридическими лицами по законодательству РФ, других нормативных актах и методических указаниях по вопросам бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность дает достоверное и полное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Бухгалтерская отчетность Общества является достоверной и полной, так как сформирована исходя из правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации.

В случаях, когда Общество допустило при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил, то существенные отступления раскрываются в бухгалтерской отчетности с указанием причин, вызвавших эти отступления, а также результат, который данные отступления оказали на понимание состояния финансового положения Общества, отражение финансовых результатов его деятельности и изменений в его финансовом положении. Обществом обеспечивается подтверждение оценки в денежном выражении последствий отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общества несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности. При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная

неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

У нас отсутствует информация о случаях несоблюдения законов и нормативных актов, влияние которых может быть рассмотрено при подготовке финансовой отчетности.

3. Основные принципы учетной политики.

Бухгалтерский учет в ООО «23НЭТ» ведется бухгалтерской службой с использованием программного продукта 1С «Предприятие 8.3» для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

ООО «23НЭТ» осуществляет ведение упрощенным способом в соответствии с ч. 5 статьи 6 Федерального закона «О бухгалтерском учете», так как относимся к субъектам малого предпринимательства, не подлежит обязательному аудиту в соответствии с финансовыми критериями в соответствии со ст. 5 закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ.

Основные средства

Организация, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 (Ста) тысяч рублей.

Согласно учетной политике предприятия для бухгалтерского учета и для целей налогообложения начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и срока его полезного использования.

Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения руководства, основанного на опыте использования аналогичных активов. При определении сроков полезного использования активов руководство принимает во внимание следующие факторы: характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среду эксплуатации активов, планов по замене.

Организация ежегодно пересматривает их ликвидационную стоимость и срок полезного использования.

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);
- ожидаемая сумма поступлений не является существенной, если она составляет менее 5 % от стоимости объекта. Ликвидационная и остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

ООО «23НЭТ», как организация, применяющая упрощенные способы ведения учета, не проводит переоценку основных средств для целей бухгалтерского учета.

(Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н, пункт 13).

-не проводит проверки основных средств на обесценение, т.е. оцениваем основные средства по балансовой стоимости на отчетную дату.

(Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н, пункты 3, 38).

Учет арендных отношений

Учет арендованного имущества ведется по ФСБУ 25/2018.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, так как в соответствии с пунктом 12 настоящего Стандарта, арендатор может не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;
- в) ООО «23НЭТ», арендатор относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность (далее - упрощенные способы учета).

Организация-арендатор, применяющая упрощенные способы, может определять фактическую стоимость права пользования активом в сумме первоначальной оценки обязательства по аренде и величины арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до такой даты.

(Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. № 208н, пункт 13).

Первоначально оценивать обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки.

(Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. № 208н, пункт 14).

Организация-арендодатель, применяющая упрощенные способы, может классифицировать все объекты учета аренды как операционную аренду, за исключением случаев, когда:

- условиями договора аренды предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору;
- арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права.

(Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. № 208н, пункты 25, 28).

Запасы:

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости.

Как организация, применяющая упрощенные способы, не проводим проверку на обесценение запасов, т.е. оцениваем активы по балансовой стоимости на отчетную дату.

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в течение периода не более 12 месяцев. Основание: пункт 3 ФСБУ 5/2019. Запасы принимаются по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение.

В состав запасов входят:

-Сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты;

-Инструменты, инвентарь, специальная одежда, спецоснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве, за исключением основных средств

-Активы, используемые для управленческих нужд организации

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- расходные материалы к оргтехнике
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Оценка при списании МПЗ производится методом ФИФО

Дебиторская и кредиторская задолженность

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

В бухгалтерском балансе задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Активы и обязательства классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты. В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев.

Порядок создания резервов

ООО «23НЭТ», как организация, применяющая упрощенные способы учета, не проводит проверки капитальных вложений на обесценение, т.е. оценивать капитальные вложения по балансовой стоимости на отчетную дату.

(Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденный приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н, пункты 4а, 17).

Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается за балансом в течение 5 лет.

Порядок признания доходов

Доходы подразделяются на:

- доходы по обычным видам деятельности
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются доходы, предусмотренные в уставной деятельности.

• В соответствии с Рабочим планом счетов доходы от обычных видов деятельности учитываются на счете 90.01 «Доходы».

Выручка в бухгалтерском учете определяется по отгрузке (метод начисления), то есть вне зависимости от фактического поступления денежных средств в оплату.

Доходом от реализации признается выручка от реализации товаров (работ, услуг).

Датой получения дохода признается день отгрузки (реализации) имущества. Полученные авансы доходом не признаются.

В бухгалтерском учете поступления от оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки покупателям (оказания услуг, выполнения работ) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом НДС – 5%.

В налоговом учете выручка признается кассовым методом.

Порядок признания расходов

Расходы предприятия подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности (расходы, связанные с оказанием услуг по основному виду деятельности)
- прочие расходы.

Общество учет расходов по обычным видам деятельности ведет на следующих счетах бухгалтерского учета:

- счет 20 «Основное производство»;
- счет 26 «Общехозяйственные расходы»
- счет 44 «Расходы на продажу»

Расходы в бухгалтерском учете отражаются по фактическим затратам.

Дебиторская, кредиторская и депонентская задолженности, по которым истек срок исковой давности, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя предприятия.

Порядок составления отчетности

ООО «23НЭТ», как организация, применяющая упрощенные способы учета, составляет бухгалтерскую отчетность в сокращенном объеме. Решение вопроса о включении в бухгалтерскую отчетность отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств определяется необходимостью приведения в приложениях к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах, наиболее важной информации, без знания которой невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

(Приказ Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н, пункт 6; Положение по бухгалтерскому учету ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденное приказом Минфина России от 6 июля 1999 г. № 43н, пункт 6).

- в бухгалтерском балансе отчете о финансовых результатах показатели представлены только по группам статей (без детализации показателей по статьям).
(Приказ Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н, пункт 6).

4. Изменения в учетной политике

В связи с изменениями в законодательстве по бухгалтерскому учету, вступившими в действие в 2025 году в учетную политику ООО «23НЭТ» для целей бухгалтерского учета были внесены следующие изменения.

- Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности в Обществе было принято новое Положение «Об инвентаризации». Организации с упрощенным бухгалтерским учетом не обязаны создавать инвентаризационную комиссию для обязательной инвентаризации, если в их штате находятся только руководитель и главный бухгалтер

По состоянию на 31 декабря 2025 года инвентаризация имущества, финансовых обязательств, проведена в порядке и сроки установленные ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

- с 01.01.2025года внесены изменения в соответствии с ПЗ - 3/2024 «Об упрощенной системе бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую (финансовую) отчетность» от 25.03.2024 – информационного письма минфина РФ.

5. Основные средства

В организации установлен лимит стоимости основных средств 100000 рублей.

К основным средствам относится имущество со сроком полезного использования Имущество, первоначальная стоимость которого составляет менее 100000 рублей включительно учитываются в составе материально производственных запасов. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости. При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств (по первоначальной стоимости), накопленной амортизации на начало и конец отчетного периода, отраженные в бухгалтерском балансе по строке 1150 .

Вид ОС	Сумма в тыс руб на 31.12.2025
Машины и оборудование (кроме офисного)	5 090,70
Транспортные средства	16 322,00
Земельные участки	1 500
Итого	22 913
Накопленная амортизация	6 555
Остаточная стоимость	16 358

В составе основных средств также отражены объекты ОС (транспортные средства: Skoda Fabia 2006г.в., BA3 GRANTA 1.6 мт 2014г., Suzuki Altoбелый №E155PM186), переданные в аренду.

У Общества на 31.12.2025г заключено 4 договора лизинга, с указанной даты по дату составления настоящей отчетности заключено еще 2 договора лизинга на транспортные средства.

6. Запасы

В строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса данные о стоимости товарно-материальных ценностей, приобретенных для осуществления основного вида деятельности, а также для административно-управленческих нужд.

Строка 1210 баланса	на 01.01.2025 в тыс.руб.	приобретено	списано на производственные расходы	на 31.12.2025 в тыс.руб.
Материалы	1283	37 380,5	36 969,5	1 706

Затраты в незавершенном производстве у Общества отсутствуют.
Запасы в залоге отсутствуют.

По строке 1250 отражены денежные средства:

Вид денежных средств	На 31.12.2025 в тыс руб
Денежные средства на расчетном счете	1739
Денежные средства в кассе	9
Денежные средства на специальных счетах (депозитах)	21 220
Итого по строке 1450	22 968

7. Расшифровка финансовых и других оборотных активов

На 31.12.2025г отражены следующие активы:

Вид оборотного актива	На 31.12.2025 в тыс.руб.
положительное сальдо по ЕНС	201
расчеты с поставщиками по авансам (развернуто, по договорам)	2 998
расчеты с персоналом по прочим операциям, включая претензии	1828
Итого по строке 1240	5 027

Просроченная, безнадежная и долгосрочная задолженности отсутствуют. Резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

8. Капитал

Вид капитала	На 31.12.2024 в тыс руб	На 31.12.2025 в тыс руб	Изменение
Уставный капитал	100	100	0
Нераспределенная прибыль	16 455	26 328	9 873
Итого по строке 1300	16 555	26 428	

В отчетном году средства чистой прибыли на выплату дивидендов не распределялись. В бухгалтерском учете была проведена корректировка ошибок прошлых лет в размере 4660 т.р. в соответствии с ПБУ 22/2010 Положение по бухгалтерскому учёту «Исправление ошибок в бухгалтерском учёте и отчётности», данные корректировки не касались налогового учета по УСН.

9. Кредиторская задолженность

Расшифровка краткосрочной кредиторской задолженности	На 31.12.2025 в тыс руб
Задолженность перед поставщиками работ, услуг (развернуто, по договорам)	4 473
зadолженность по налогам и сборам	0
Задолженность перед комитентом по агентскому договору	291
Прочая задолженность (по лизинговым операциям)	5692
Итого по строке 1520	10 456

По строке 1450 отражена долгосрочная кредиторская задолженность перед ПАО Сбербанк г.Екатеринбург в размере 9 175 тысяч рублей сроком погашения 22.02.2029 г., с процентной ставкой 16%.

10. Труд и заработная плата

Средняя численность работающих на 31.12.2024 составляла 10 чел., в 2025 году составила 12 человек.

Фонд оплаты труда в 2024 году 3713 тыс.руб, в 2025г составил 5890 тыс. руб

Просроченной задолженности по выплате заработной платы нет.

11. Отчет о финансовых результатах

Отчет о финансовых результатах заполнен по методу отгрузки.

По строке 2110 «Отчета о финансовых результатах» отражена выручка в размере 518 116 тысяч рублей. Расшифровка по видам доходов представлена ниже:

Доходы Общества по строке 2110	Сумма в тыс. руб. за вычетом НДС за 2025г	Сумма в тыс. руб. за вычетом НДС за 2024г
СМР	234 382	199 915
Итого	234 382	199 915

В отчетном году сумма доходов выросла по сравнению с 2024 годом на 34 467тыс руб.

Расходы по обычным видам деятельности - за 2025 г.	
Себестоимость продаж	(202 599)
Коммерческие расходы	(713 474)
Управленческие расходы	(15 435)
Итого по обобщенной группе показателей:	(218 748)

Расшифровка строки 2120 ОФР:

вид расхода	административно-управленческие расходы в тыс.руб. (счет 26 учета)	расходы по основному производству (себестоимость, (счет 20 учета))	коммерческие расходы (счет 44 учета)	итого

амортизация основных средств	2 063 082	3099887,2		5 162 969
стоимость списанных, использованных материалов	56 630	36 688 340		36 744 970
коммерческие услуги, работы сторонних организаций	5 476 166	162 810 309	713473,69	168 999 948
налоги	65521			65 521
взносы с фонда оплаты труда	1 777 411			1 777 411
заработная плата	5 890 546			5 890 546
прочие расходы	32700			32 700
расходы по договорам ГПХ	73230			73 230
Оборот в рублях за 2025 год	15 435 287	202 598 536	713473,69	218 747 296

По строке 2330 отражены проценты начисленные и оплаченные в отчетном по кредитному обязательству перед ПАО Сбербанк г.Екатеринбург в размере 2 243 т.р.

Прочие доходы - за 2025 г. строка 2340	Сумма в тыс.руб.
Доходы от участия в других организациях	0
Проценты к получению по депозитам, прочие бонусы	3 290
Прочие доходы, в т.ч. Доходы от реализации прочих активов	7 106
Итого по обобщенной группе показателей:	10 396

В составе прочих расходов **по строке 2350** в сумме 6 696 тыс.руб. отражены Расходы на услуги банков, списание выделенного НДС на прочие расходы, услуги страхования, а также штрафы, пени и неустойки к получению (уплате).

Общество применяет систему налогообложения УСН (доходы за вычетом расходов), сумма налога к уплате составила за 2025 год 2 458 т.р., отражен по строке 2410 Отчета. Налог, указанный в Отчете о финансовых результатах, рассчитан кассовым методом.

Чистая прибыль (убыток) в 2024 году составил (1239) тыс. руб, в 2025 году прибыль составила 14 633 тыс руб., (**строка 2400**), что свидетельствует о повышении уровня финансовой стабильности компании.

12.Прекращаемая деятельность, реорганизация, совместная деятельность

У Общества нет прекращаемой деятельности и совместной деятельности.

13.Непрерывность деятельности

Организация планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Мы не имеем никаких планов и намерений в отношении прекращения деятельности, сокращения либо продажи части бизнеса, а также в отношении прекращения оказания услуг, производства работ. Нам не известно о каких-либо иных событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности нашей организации продолжать свою деятельность непрерывно.

Мы планируем расширить свою финансово-хозяйственную деятельность.

У Общества отсутствуют судебные разбирательства в качестве ответчика.

14. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Существенных событий, которые могут повлиять на финансовое состояние или результаты деятельности организации в 2025 году не происходило.

В связи с продолжающейся специальной военной операцией, недружественные страны продолжают принимать санкции против Российской Федерации. Руководство Общества проводит постоянный мониторинг изменений микро- и макроэкономических условий, а также их влияние на финансовое положение и результаты деятельности Общества. На текущий момент Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение.

На момент составления бухгалтерской отчетности у Общества отсутствуют судебные разбирательства, где Общество выступает в качестве ответчика или истца, отсутствуют исполнительные производства.

Иные события после отчетной даты, имеющие влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества, отсутствуют.

15. Условные факты, условные обязательства, информация о рисках

В целом, риски, связанные с деятельностью Общества, характерны для большей части субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации.

Правовые риски, связанные с:

- изменением налогового законодательства: Общество оценивает правовые риски, связанные с изменением положений и налогового законодательства, как несущественные. Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с налоговыми органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

- изменением требований по лицензированию основной деятельности: отсутствуют, в соответствии с действующим законодательством РФ у Общества имеются все необходимые лицензии.

Отраслевые риски: Существенное значение не имеют.

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, приобретает продукцию в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что для Общества валютный риск не является существенным.

Налоговый риск:

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.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Общество не осуществляет импортные и экспортные операции

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 реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Финансовые риски: Общество не связано напрямую с финансовыми рынками, в связи с чем, риск прямых инвестиций в этой области отсутствует.

Санкционные риски: В 2022-2025 годах после введения нескольких пакетов антироссийских санкций Великобританией, ЕС, США и другими странами, десятки зарубежных компаний приостановили деятельность в России и поставки в страну.

- компания не включена в санкционный перечень компаний;

- нашей компании не касаются риски изменения валютного законодательства и курсов валют, так как все расчеты с контрагентами производились и будут производиться в рублях.

- изменения, связанные с производственными цепочками, логистикой и продажами не коснулись непосредственно нашей компании, так как у нас отсутствуют экспортные и импортные операции в недружественные страны;

- наши основные поставщики и клиенты компании, а также их бенефициары не включены в персональные санкционные списки и списки отраслей, подлежащих санкциям;

- услуги, являющиеся предметом основных договоров компании, не включены в списки запрещенных или ограниченных в обороте;

- отсутствует риск применения мер гражданской, административной или уголовной ответственности, установленных зарубежным законодательством за причастность к обходу санкций и содействие подсанкционному лицу.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Руководство оценивает, что описанные обстоятельства **не указывают** на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2024 - 2025гг.

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.

У Общества отсутствуют судебные разбирательства, требующие корректировки бухгалтерской отчетности либо отражение в бухгалтерской отчетности оценочных активов, а также способные оказать существенное влияние на способность Общества продолжать свою деятельность.

16. Прочая информация

В 2025 году Общество не получало государственную помощь и иных субсидий.
Сальдо единого налогового счета на дату подписания отчетности составляет 201
т.р.

В 2025 году организация не имела бюджетных и целевых средств, научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ. Поисковых затрат, признаваемых внеоборотными активами, а также поисковых затрат, признаваемых расходами по обычным видам деятельности в 2025 году организация не имела.

Директор ООО «23НЭТ»
21 марта 2026г.

Еремеев Валерий Александрович